

Титульний аркуш

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 4

(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)

Новіков Олег Борисович

(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 <АВІАЦІЙНА КОМПАНІЯ <ДНІПРОАВІА>
2. Організаційно-правова форма: Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 01130549
4. Місцезнаходження: 49042, Україна, Дніпропетровська обл., Шевченківський р-н, місто Дніпро, Аеропорт цивільної авіації
5. Міжміський код, телефон та факс: (056) 3762300, (056) 3762457
6. Адреса електронної пошти: special.project@dniproavia.com
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 28.04.2020, Затвердити Річний звіт емітента цінних паперів- ПАТ "АК "Дніпроавіа" за 2019 рік
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, DR/00001/АРА
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, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на

www.dniproavia.com

28.04.2020

власному веб-сайті учасника фондового
ринку

(URL-адреса сторінки)

(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	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	X
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	X
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	X
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками 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	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про 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	
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)	

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря: емітент не має посади корпоративного секретаря
5. Інформація про рейтингове агентство: немає домовленостей
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента: Товариство не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.
8. Штрафні санкції емітента: у звітному періоді штрафних санкцій немає.
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):
- 2) інформація про посадових осіб емітента;
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента: посадові особи Товариства не володіють акціями емітента, окрім Фальківського П.М., Члена правління, (3060 акцій, 0.00258%).
11. Звіт керівництва (звіт про управління):
- 4) звіт про корпоративне управління:
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників): у 2019 році загальні збори акціонерів не скликалися.

- 10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління: у звітному році такий аудит не проводився через неспроможність Товариства сплатити послуги із проведення аудиту.
- 11) звіт про корпоративне управління: немає, емітент не є фінансовою установою.
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій:
- 2) Інформація про власників пакетів 5% акцій (фізичні особи): таких осіб немає.
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій: зміни акціонерів у звітному періоді не було.
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: зміни таких осіб у звітному періоді не було.
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: зміни таких осіб у звітному періоді не було.
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:
- 2) інформація про облигації емітента: не випускались;
- 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом: не випускались;
- 4) інформація про похідні цінні папери емітента: не випускались;
- 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів боргові цінні папери не випускались;
- 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду: не викупались.
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облигацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва): немає.
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента: у власності немає.
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента: у власності немає.
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: обмежень немає.
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: таких акцій немає.
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами: у 2019 році дивіденди та інші доходи за цінними паперами не нараховувались та не виплачувались.
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:
- 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції: не надається;
- 5) інформація про собівартість реалізованої продукції: не надається.
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів: рішення не приймалось.
26. Інформація вчинення значних правочинів: такі правочини не вчинялись.
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість: такі правочини не вчинялись.
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість: таких осіб немає.

29.Річна фінансова звітність:

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) за 2019 рік - відсутній, Товариство надає тільки Звіт про рух грошових коштів за прямим методом, за 2019 рік

30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою): відсутній, через фінансову неспроможність Товариства щодо оплати послуг із проведення аудиту фінансової звітності Товариства за 2019 рік.

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо): немає.

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента: таких договорів немає.

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом: таких договорів та/або правочинів немає.

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій: не випускались.

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: немає;

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: немає;

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття: немає;

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду: немає;

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року: немає.

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: немає.

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів: не випускались.

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів: немає.

41. Основні відомості про ФОН: немає.

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН: не випускались.

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН: немає.

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН: немає.

45. Правила ФОН: немає.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <АВІАЦІЙНА КОМПАНІЯ <ДНІПРОАВІА>

2. Скорочене найменування (за наявності)

ПАТ <АК <ДНІПРОАВІА>

3. Дата проведення державної реєстрації

05.07.1996

4. Територія (область)

Дніпропетровська обл.

5. Статутний капітал (грн)

29595620

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

32

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

51.10 - Пасажирський авіаційний транспорт

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

55.10 - Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування

10. Банки, що обслуговують емітента

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

Акціонерне товариство "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО" м. Київ, МФО 305749

2) IBAN

UA123057490000002600031234201

3) поточний рахунок

UA123057490000002600031234201

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

Акціонерне товариство "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО" м. Київ, МФО 305749

5) IBAN

UA123057490000002600031234201

6) поточний рахунок

UA123057490000002600031234201

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	1210100000-604	06.11.2015	Департамент екології та природних ресурсів обласної державної адміністрації (Дніпропетровськ)	
Опис	Термін дії ліцензії необмежений, буде подовжений.			
Медична практика	АЕ № 196835	07.02.2013	Міністерство охорони здоров'я	

Опис	Термін дії ліцензії необмежений, буде подовжений.
------	---

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) Найменування

"ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ <МІЖНАРОДНИЙ АЕРОПОРТ <ДНІПРОПЕТРОВСЬК>

2) Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

37807273

4) Місцезнаходження

49042, місто Дніпро, Аеропорт цивільної авіації, Україна

5) Опис

Протоколом №1/2010 Загальних зборів акціонерів ВАТ "АК "Дніпроавіа" від 14.10.2010 року було прийняте рішення про створення на базі частини майна ВАТ "АК "Дніпроавіа" підприємства із організаційно - правовою формою - товариство з обмеженою відповідальністю та назвою "Товариство з обмеженою відповідальністю <МІЖНАРОДНИЙ АЕРОПОРТ <ДНІПРОПЕТРОВСЬК>".

Рішенням Протоколу №1/2011 Загальних зборів акціонерів ВАТ "АК "Дніпроавіа" (Засновника ТОВ <МАП <ДНІПРОПЕТРОВСЬК>) від 09.08.2011р. було створене "ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ <МІЖНАРОДНИЙ АЕРОПОРТ <ДНІПРОПЕТРОВСЬК>; 100% статутного капіталу якого належать ВАТ "АК "Дніпроавіа".

Мета створення: самостійний розвиток інфраструктури аеропорту "Дніпропетровськ" згідно із міжнародними авіаційними стандартами безпеки.

Функції: забезпечення роботи та подальший розвиток аеропорту "Дніпропетровськ", наземне обслуговування повітряних суден, рейсів, пасажирів, багажу, вантажів, тощо згідно із міжнародними авіаційними стандартами безпеки та сервісу.

На кінець звітного періоду (2019) 100% статутного капіталу належать ПАТ "АК "Дніпроавіа".

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	904/8902/17	Господарський суд Дніпропетровської області	АТ КБ "Приватбанк"	ПАТ "АК "Дніпроавіа"		про визнання банкрутом	поновлено
Опис:							
<p>Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 04.12.2019 року провадження у справі про банкрутство ПАТ "АК "Дніпроавіа" поновлено (після перегляду ухвал та постанов в порядку касаційного провадження (за касаційними скаргами АТ КБ "Приватбанк" на ухвали господарського суду Дніпропетровської області від 26.11.2018 та постанови Дніпропетровського апеляційного господарського суду від 22.03.2019 року, якими визнані частково недійсними (в частині винагороди за користування кредитом) кредитні договори від 18.03.2011 № 4Д11111И, від 16.03.2011 № 4Д11109И, від 17.03.2011 № 4Д11110И, від 14.03.2011 № 4Д11108И, від 21.05.2013 № 4Д13319И, від 21.01.2014 № 4Д14007И, від 28.10.2013 № 4Д13668И, укладених між АТ КБ "Приватбанк" та ПАТ "АК "Дніпроавіа" .</p> <p>Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 18.12.2019 року від виконання повноважень розпорядника майна відсторонена Кундас В.А, призначено розпорядником майна Дніпроавіа арбітражного керуючого Рудницького О.С., зобов'язано провести збори кредиторів та комітет кредиторів 10.01.2020 року.</p>							
2	904/8902/17	Верховний суд (Касаційний господарський суд)	АТ КБ "Приватбанк"	ПАТ "АК "Дніпроавіа"		про визнання недійсним правочину	залишено без задоволення, судові рішення - без змін.
Опис:							
<p>Постановою Верховного суду від 10 жовтня 2019 року касаційну скаргу АТ КБ "Приватбанк" на ухвалу господарського суду Дніпропетровської області від 26.11.2018 та постанову Дніпропетровського апеляційного господарського суду від 22.03.2019 року, якими визнаний частково недійсним (в частині винагороди за користування кредитом) кредитний договір від 18.03.2011 № 4Д11111И, укладений між АТ КБ "Приватбанк" та ПАТ "АК "Дніпроавіа" - залишено без задоволення, судові рішення - без змін.</p>							
3	904/8902/17	Верховний суд (Касаційний господарський суд)	АТ КБ "Приватбанк"	ПАТ "АК "Дніпроавіа"		про визнання недійсним правочину	залишено без задоволення, судові рішення - без змін.
Опис:							
<p>Постановою Верховного суду від 10 жовтня 2019 року касаційну скаргу АТ КБ "Приватбанк" на ухвалу господарського суду Дніпропетровської області від 26.11.2018 та постанову Дніпропетровського апеляційного господарського суду від 22.03.2019 року, якими визнаний частково недійсним (в частині винагороди за користування кредитом) кредитний договір від 16.03.2011 № 4Д11109И, укладений між АТ КБ "Приватбанк" та ПАТ "АК "Дніпроавіа" - залишено без задоволення, судові рішення - без змін.</p>							
4	904/8902/17	Верховний суд (Касаційний господарський суд)	АТ КБ "Приватбанк"	ПАТ "АК "Дніпроавіа"		про визнання недійсним правочину	залишено без задоволення, судові рішення - без змін.
Опис:							
<p>Постановою Верховного суду від 10 жовтня 2019 року касаційну скаргу АТ КБ "Приватбанк" на ухвалу господарського суду Дніпропетровської області від 26.11.2018 та постанову Дніпропетровського апеляційного господарського суду від 22.03.2019 року, якими визнаний частково недійсним (в частині винагороди за</p>							

користування кредитом) кредитний договір від 17.03.2011 № 4Д11110И, укладений між АТ КБ "Приватбанк" та ПАТ "АК "Дніпроавіа" - залишено без задоволення, судові рішення - без змін.							
5	904/8902/17	Верховний суд (Касаційний господарський суд)	АТ КБ "Приватбанк"	ПАТ "АК "Дніпроавіа"		про визнання недійсним правочину	залишено без задоволення, судові рішення - без змін.
Опис:							
Постановою Верховного суду від 10 жовтня 2019 року касаційну скаргу АТ КБ "Приватбанк" на ухвалу господарського суду Дніпропетровської області від 26.11.2018 та постанову Дніпропетровського апеляційного господарського суду від 22.03.2019 року, якими визнаний частково недійсним (в частині винагороди за користування кредитом) кредитний договір від 14.03.2011 № 4Д11108И, укладений між АТ КБ "Приватбанк" та ПАТ "АК "Дніпроавіа" - залишено без задоволення, судові рішення - без змін.							
6	904/8902/17	Верховний суд (Касаційний господарський суд)	АТ КБ "Приватбанк"	ПАТ "АК "Дніпроавіа"		про визнання недійсним правочину	залишено без задоволення, судові рішення - без змін.
Опис:							
Постановою Верховного суду від 10 жовтня 2019 року касаційну скаргу АТ КБ "Приватбанк" на ухвалу господарського суду Дніпропетровської області від 26.11.2018 та постанову Дніпропетровського апеляційного господарського суду від 22.03.2019 року, якими визнаний частково недійсним (в частині винагороди за користування кредитом) кредитний договір від 21.05.2013 № 4Д13319И, укладений між АТ КБ "Приватбанк" та ПАТ "АК "Дніпроавіа" - залишено без задоволення, судові рішення - без змін.							
7	904/8902/17	Верховний суд (Касаційний господарський суд)	АТ КБ "Приватбанк"	ПАТ "АК "Дніпроавіа"		про визнання недійсним правочину	залишено без задоволення, судові рішення - без змін.
Опис:							
Постановою Верховного суду від 10 жовтня 2019 року касаційну скаргу АТ КБ "Приватбанк" на ухвалу господарського суду Дніпропетровської області від 26.11.2018 та постанову Дніпропетровського апеляційного господарського суду від 22.03.2019 року, якими визнаний частково недійсним (в частині винагороди за користування кредитом) кредитний договір від 21.01.2014 № 4Д14007И, укладений між АТ КБ "Приватбанк" та ПАТ "АК "Дніпроавіа" залишено без задоволення, судові рішення - без змін.							
8	904/8902/17	Верховний суд (Касаційний господарський суд)	АТ КБ "Приватбанк"	ПАТ "АК "Дніпроавіа"		визнання грошових вимог	залишено без задоволення, судові рішення - без змін.
Опис:							
Постановою Верховного суду від 10 жовтня 2019 року касаційну скаргу АТ КБ "Приватбанк" на ухвалу Господарського суду Дніпропетровської області від 17.12.2018 та постанову Центрального апеляційного господарського суду від 27.05.2019, якими відхилені кредиторські вимоги АТ КБ "Приватбанк") - залишено без задоволення, судові рішення - без змін.							
9	904/8902/17	Верховний суд (Касаційний господарський суд)	АТ КБ "Приватбанк"	ПАТ "АК "Дніпроавіа"		про визнання банкрутом	залишено без задоволення, судові рішення - без змін.
Опис:							
Постановою Верховного суду від 10 жовтня 2019 року касаційну скаргу АТ КБ "Приватбанк" на ухвалу Господарського суду Дніпропетровської області від							

17.12.2018 та постанову Центрального апеляційного господарського суду від 27.05.2019, якими затверджені результати попереднього засідання (реєстр вимог кредиторів) у справі про банкрутство - залишено без задоволення, судові рішення - без змін.

10	904/299/16	Господарський суд м. Києва	Фонд державного майна України	ТОВ "Галтера"	ПАТ "АК "Дніпроавіа", Третя особа, яка не заявляє самостійних вимог на предмет спору на стороні відповідача 1 (ТОВ "Галтера")	про розірвання договору купівлі - продажу та зобов'язання вчинити певні дії	у задоволенні первісного позову ФДМУ до ТОВ "Галтера" про розірвання договору купівлі-продаж у пакета акцій ВАТ "АК "Дніпроавіа" - відмовлено, зустрічний позов ТОВ "Галтера" до ФДМУ про визнання Договору купівлі-продаж у пакета акцій ВАТ "АК "Дніпроавіа"
----	------------	----------------------------	-------------------------------	---------------	---	---	--

Опис:

Рішенням господарського суду Дніпропетровської області від 30.03.2017 у справі №904/299/16 позов Фонду державного майна України задоволено; розірвано договір купівлі - продажу від 28.08.2009 №КПП-557 пакета акцій Відкритого акціонерного товариства "Авіаційна компанія "Дніпроавіа"; зобов'язано депозитарну установу - ТОВ "Кастодіан Гарант" у 15-денний строк з дати набрання рішенням законної сили списати з рахунку у цінних паперах ТОВ "Галтера" пакет акцій ПАТ "Авіаційна компанія "Дніпроавіа".

Постановою Дніпропетровського апеляційного господарського суду від 27.06.2018 рішення Господарського суду Дніпропетровської області від 30.03.2017 скасовано та постановлено нове, яким у задоволенні позову відмовлено.

Постановою Верховного Суду від 15.01.2019 касаційну скаргу Фонду державного майна задоволено частково, рішення Господарського суду Дніпропетровської області від 30.03.2017 та постанову Дніпропетровського апеляційного господарського суду від 27.06.2018 у справі №904/299/16 скасовано, а справу передано на новий розгляд до суду першої інстанції в іншому складі суду.

У зв'язку з пред'явленням зустрічної позовної заяви ТОВ "Галтера" до Фонду державного майна України про визнання Договору №КПП-557 купівлі-продажу пакета акцій ВАТ "Авіаційна компанія "Дніпроавіа" від 28.08.2009 укладеного між Товариством з обмеженою відповідальністю "Галтера" та Фондом державного майна України не дійсним в частині пунктів 11.1.2, 11.2.1, 11.2.2. , справу передано до розгляду до господарського суду міста Києва за виключної підсудністю.

Рішенням господарського суду міста Києва від 11 вересня 2019 року у задоволенні первісного позову Фонду державного майна України до ТОВ "Галтера" про розірвання договору купівлі-продажу пакета акцій ВАТ "АК "Дніпроавіа" - відмовлено, зустрічний позов ТОВ "Галтера" до Фонду державного майна України про визнання Договору купівлі-продажу пакета акцій ВАТ "АК "Дніпроавіа" від 28.08.2009, укладеного між Товариством з обмеженою відповідальністю "Галтера" та Фондом державного майна України не дійсним в частині пунктів 11.1.2, 11.2.1, 11.2.2 - задоволений у повному обсязі.

11	904/9284/17	Господарський суд	АТ КБ	ПАТ "АК		про стягнення заборгованості на	зупинено
----	-------------	-------------------	-------	---------	--	---------------------------------	----------

		Дніпропетровської області	"Приватбанк"	"Дніпроавіа"		користь АТ КБ "Приватбанк" в сумі 443 927 317, 55 грн.	провадження до набрання законної сили судовим рішенням у справі № 904/8902/17
Опис:							
18.01.2018 Господарським судом Дніпропетровської області зупинено провадження у справі № 904/9284/17 до набрання законної сили судовим рішенням у справі № 904/8902/17.							
12	№ XX GC 829/14	Окружний суд м. Варшава (XX Господарський відділ)Окружний суд м. Варшава (XX Господарський відділ)Окружний суд м. Варшава (XX Господарський відділ)Окружний суд м. Варшава (XX Господарський відділ)	LOT Aircraft Maintenance Services	ПАТ "АК "Дніпроавіа"		про стягнення суми боргу у розмірі 901 146,11 євро на користь компанії LOT Aircraft Maintenance Services	на розгляді, подані заперечення по суті вимог та у зв'язку з порушенням справи про банкрутство Дніпроавіа
Опис:							
Справа знаходиться на розгляді в Окружному суді м. Варшава, ПАТ "АК "Дніпроавіа" подані заперечення по суті вимог та у зв'язку з порушенням справи про банкрутство Дніпроавіа (грошові вимоги LOT Aircraft Maintenance Services не заявлені в реєстр вимог кредиторів Дніпроавіа).							
13	904/8902/17	Господарський суд Дніпропетровської області	LOT Aircraft Maintenance Services	ПАТ "АК "Дніпроавіа"		про визнання грошових вимог компанії LOT Aircraft Maintenance Services у сумі 37 235 643,17 грн.	прийнято до розгляду, судове засідання відкладене на 29.01.2020 р.
Опис:							
Ухвалою господарського суду Дніпропетровської області від 04.12.2019 року прийнято до розгляду заяву LOT Aircraft Maintenance Services про визнання грошових вимог на загальну суму 37 235 643,17 грн. Ухвалою господарського суду Дніпропетровської області від 18.12.2019 року судове засідання було відкладене на 29.01.2020 року.							
14	904/8902/17	Верховний суд (Касаційний господарський суд)	АТ КБ "Приватбанк"	ПАТ "АК "Дніпроавіа"		про визнання недійсним правочину	залишено без задоволення, судові рішення - без змін.
Опис:							
Постановою Верховного суду від 10 жовтня 2019 року касаційну скаргу АТ КБ "Приватбанк" на ухвалу господарського суду Дніпропетровської області від 26.11.2018 та постанову Дніпропетровського апеляційного господарського суду від 22.03.2019 року, якими визнаний частково недійсним (в частині винагороди за							

користування кредитом) укладений між АТ КБ "Приватбанк" та ПАТ "АК "Дніпроавіа" кредитний договір від 28.10.2013 № 4Д13668И, - залишено без задоволення, судові рішення - без змін.

15	804/2918/18ка саційне провадження №К/9901/6581 7/18	Верховний Суд у складі колегії суддів Касаційного адміністративного суду	ПАТ "АК "Дніпроавіа"	Головне управління ДФС у Дніпропетровській області		про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень	відкрито касаційне провадження
----	---	--	-------------------------	---	--	--	--------------------------------------

Опис:

Ухвалою Верховного Суду у складі колегії суддів Касаційного адміністративного суду від 16.11.2018 у справі №804/2918/18 (касаційне провадження № К/9901/65817/18) відкрито касаційне провадження за касаційною скаргою ПАТ "АК "Дніпроавіа" на рішення Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 13.08.2018 та постанову Третього апеляційного адміністративного суду від 30.10.2018 та встановлено відповідачу п'ятнадцятиденний строк з моменту вручення копії ухвали про відкриття касаційного провадження у справі для подання відзиву на касаційну скаргу та доказів надсилання (надання) копії такого відзиву з доданими до нього документами іншому учаснику/іншим учасникам справи та витребувати матеріали справи з суду першої інстанції

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Організаційна структура ПАТ "АК "Дніпроавіа" побудована за лінійно-ієрархічним принципом. Станом на кінець звітної періоду ПАТ "АК "Дніпроавіа" у своєму складі має медично-санітарну частину, готельний та адміністративний комплекс.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників за 2019 рік склала 32 особи

Середня чисельність позаштатних працівників та сумісників за 2019 рік склала 21 особу

Фонд оплати праці за 2019 рік - всього 10 133,9 тис. грн.

Відносно попереднього звітної року ФОП зменшився на 805,80 тис. грн.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента - регулярна участь персоналу у тематичних семінарах, форумах, проходження курсів підвищення кваліфікації працівників та інших обов'язкових видів підготовки, за фахом.

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

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

Немає

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

Такі пропозиції не поступали

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

Підприємством використовується План рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій, затверджений наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 р. № 291. Амортизація основних засобів

нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу. Для оцінки запасів використовується їх початкова вартість. При передачі запасів у виробництво, для продажу та при іншому набутті їхня оцінка здійснюється за методом ФІФО.

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

Основними видами діяльності ПАТ "АК "Дніпроавіа" (за КВЕД) є:

- 51.10 Пасажирський авіаційний транспорт,
- 51.21 Вантажний авіаційний транспорт;
- 52.23 Допоміжне обслуговування авіаційного транспорту;
- 55.10 Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування;
- 68.20 Надання в оренду й експлуатація власного чи орендованого нерухомого майна;
- 33.16 Ремонт і технічне обслуговування повітряних і космічних літальних апаратів;
- 86.21 Загальна медична практика.
- 85.59 Інші види освіти, н. в. і. у.,
- 46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами,
- 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля.

В зв'язку з відкриттям 13.11.2017р господарським судом Дніпропетровської області (суддя Єременко А.В.) справи про банкрутство ПАТ "АК "Дніпроавіа" №904 / 8902/17, ПАТ "АК "Дніпроавіа" тимчасово припинило основні види своєї діяльності та дію відповідних сертифікатів та ліцензій до винесення остаточного рішення суду по вище вказаній справі.(**).

Тому, головними видами послуг ПАТ "АК "Дніпроавіа" у звітному періоді (2019) були наступні види послуг за КВЕД:

- 55.10 Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування;
- 68.20 Надання в оренду й експлуатація власного чи орендованого нерухомого майна;
- 86.21 Загальна медична практика.
- 85.59 Інші види освіти, н. в. і. у.,

Перелік діючих на кінець звітного періоду Сертифікатів та ліцензій приведений у відповідному Розділі Звіту.

(**).Подробиці справи про банкрутство описані у розділі "Судові справи емітента".

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

У 2015 р. здійснили ремонт будівель та споруд на суму 201 994,11 грн. Було придбано техніки для ремонту ПС, приладів для роботи авіакомпанії та ІТ-техніки на суму 386 458,47 грн. У 2016 р. здійснили ремонт будівель та споруд на суму 476 117,80 грн. Було придбано техніки для ремонту ПС, приладів для роботи авіакомпанії та ІТ-техніки на суму 288 443,85 грн. У 2017 році придбано обладнання для АМЦ на суму 86 276,06 грн., а також спеціальне устаткування та пристосування на суму 31 212,69 грн. Знято з бухгалтерського обліку та передано до фонду державного майна України об'єкт державної власності нежитлове приміщення № 33 на першому поверсі в літ. А-9, загальною площею 1261,9 кв. м, що розташоване за адресою: 49000, м. Дніпро, вул. Січеславська Набережна, 37 на суму 36 680 534,00 грн., балансоутримувачем якого був ПАТ <АК <Дніпроавіа>. Протягом 2018 та 2019 років суттєвих змін пов'язаних з придбанням та відчуженням активів підприємства не відбувалось.

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

На балансі підприємства обліковується основних засобів: на початок 2019 року на суму 709 102 тис. грн., при цьому ступень зношеності складає 90,89 %; станом на 31.12.2019 р. на суму 709 110 тис. грн., при цьому ступень зношеності складає 91,9 %.

Місцезнаходження основних засобів - 49042, м. Дніпро, Аеропорт цивільної авіації.

Плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів відсутні через провадження справи №904 / 8902/17 від 13.11.2017 року (про банкрутство).

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

Основними проблемами, які впливають на діяльність Товариства, є:

- Наявність поточних судових проваджень;
- Загальна політична і економічна ситуація у країні.
- Відсутність достатньої підтримки на державному рівні.
- Зростання цін на енергоносії та паливно-мастильні матеріали, що значно гальмує складання прогнозів і планів на більш тривалі проміжки часу.

Проблеми свідчать про високий ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень. Вирішення цих проблем можливо лише у разі змін у економіці та податковій політиці Держави, а звідти - політичні та макроекономічні ризики емітента:

- податкове навантаження;
- політична нестабільність;
- зростання інфляції та зниження попиту на ринку авіаперевезень.
- остаточна невизначеність по поточними провадженнями справ №904/299/16 від 30.03.2017 року (передача акцій Державі) та №904 / 8902/17 від 13.11.2017 року (про банкрутство).

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

Конфіденційна інформація

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

Таких договорів немає

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)

Головними стратегічними кроками діяльності Товариства в наступному році є:

- відновлення авіаційної діяльності ПАТ "АК "Дніпроавіа";
- перенесення акценту на розвиток вантажних авіаперевезень, експлуатацію відповідних повітряних суден, організацію дистрибутивної сітки вантажних перевезень;
- залучення інвестицій;
- лізинг сучасних повітряних суден та авіаційного обладнання;
- розвиток та розширення суміжних видів послуг.

Фактори, що можуть вплинути на діяльність в майбутньому є політична та економічна ситуація в Державі та в світі, рішення акціонерів.

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

Дослідження та розробки за звітний рік не проводилися.

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

Фінансовий стан емітента може бути покращений у випадку залучення нових інвестицій та відновлення основних видів діяльності Товариства, підтримки Держави щодо розвитку національних авіаперевізників, зменшення податкового навантаження, тощо.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	Загальні збори є вищим органом Товариства.	У Загальних зборах Товариства можуть брати участь особи, включені до

Товариства	<p>На Загальних зборах за запрошенням особи, яка скликає Загальні збори, також можуть бути присутні представник аудитора Товариства та посадові особи Товариства незалежно від володіння ними акціями цього Товариства, представник органу, який відповідно до Статуту представляє права та інтереси трудового колективу.</p> <p>Перелік акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах, складається станом на 24 годину за три робочих дні до дня проведення таких зборів у порядку, встановленому законодавством про депозитарну систему України.</p> <p>На вимогу акціонера Товариство або особа, яка веде облік права власності на акції Товариства, зобов'язані надати інформацію про включення його до переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах.</p> <p>Вносити зміни до переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах Товариства, після його складення заборонено.</p> <p>Обмеження права акціонера на участь у Загальних зборах встановлюється законом.</p> <p>Загальні збори проводяться у порядку, визначеному законодавством України, Статутом, Положенням про Загальні збори Товариства та рішеннями Загальних зборів.</p> <p>Головує на Загальних зборах Голова Наглядової ради, член Наглядової ради чи інша особа, обрана Наглядовою радою чи Загальними зборами.</p>	переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники.
Наглядова рада Товариства	<p>Наглядова рада є органом Товариства, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах своєї компетенції контролює і регулює діяльність виконавчого органу Товариства.</p> <p>У своїй діяльності Наглядова рада Товариства керується чинним законодавством України, Статутом</p>	<p>Масько Андрій Сергійович, Голова Наглядової ради</p> <p>Грищов Максим Сергійович, Член Наглядової ради</p> <p>Гніненко Олег Станіславович, Член Наглядової ради</p>

	<p>Товариства, Положенням про Наглядову раду Товариства та рішеннями, прийнятими Загальними зборами акціонерів Товариства.</p> <p>Жодні органи Товариства, за винятком Загальних зборів акціонерів, не мають права давати вказівки Наглядовій раді Товариства щодо порядку здійснення нею покладених на неї функцій, а також з інших питань її діяльності.</p> <p>Наглядова рада складається з 3 (трьох) членів.</p>	
<p>Правління Товариства</p>	<p>Правління є виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю.</p> <p>Згідно до Статуту ПАТ "АК "Дніпроавіа" правління складається з 3-х членів, які обираються Наглядовою Радою Товариства строком на 3 роки.</p> <p>Члени Правління виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень (протягом 3 років з моменту обрання).</p> <p>У склад Правління ПАТ "АК "Дніпроавіа" обрано 3 особи:</p> <p>Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень.</p>	<p>Новіков Олег Борисович - Голова Правління</p> <p>Дмітрієва Надія Василівна - Член Правління</p> <p>Фальківський Петро Михайлович - Член правління</p>

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова правління	Новіков Олег Борисович	1969	Повна вища, Київський інститут інженерів цивільної авіації	6	ТОВ " АК " Донбассаеро", генеральний директор	19.04.2013, до 19.04.2020р.
1	<p>Опис: Згідно рішення Наглядової ради від 03.04.2019р. термін повноважень Новікова Олега Борисовича на посаді Голови правління ПАТ "АК "Дніпроавіа" подовжено на 1 (один) рік, з 19.04.2019р. до 19.04.2020р. Часткою в статутному капіталі Товариства не володіє. Винагорода сплачується згідно положень Колективного договору. Посадова особа не дала своєї згоди на оприлюднення цієї інформації. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 31 рік. Початкова дата набуття повноважень Новікова О.Б. як Голови правління- 19.04.2013р.(основне місце роботи). Новіков О.Ю. за сумісництвом не працює. Посадова особа не дала згоди на розголошення персональних даних.</p>						
2	Член правління	Дмітрієва Надія Василівна	1952	Повна вища, Дніпропетровський гірничий інститут	5	Головний бухгалтер, ст. бухгалтер Дніпропетровської філії Акціонерного товариства КАВС КИЙАВІА	20.02.2014, до обрання Наглядовою радою наступного складу Правління, або до припинення повноважень у випадках,
2	<p>Опис: Дмітрієва Н.В. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Часткою в статутному капіталі Товариства не володіє. Винагорода сплачується згідно положень Колективного договору. Посадова особа не дала своєї згоди на оприлюднення цієї інформації.</p>						

	<p>У звітному періоді Дмитрієва Надія Василівна перебувала на посаді Директора з економіки та фінансів ПАТ "АК "Дніпроавіа" (основне місце роботи).</p> <p>Дмитрієва Н.В.. за сумісництвом не працює.</p> <p>Загальний стаж роботи - 46 років.</p> <p>Посадова особа не дала згоди на розголошення персональних даних.</p>						
3	Член правління	Фальківський Петро Михайлович	1957	Повна вища, Київський інститут інженерів цивільної авіації	3	<p>з 09.12.2011р. по 15.02.2017р.- Керівник комерційної служби МАП <Дніпропетровськ> (основне місце роботи) (м. Дніпро, Аеропорт цивільної авіації, 49042)</p> <p>з 22.12.2011 р. по 02.09.2012р.- Заступник комерційного директора авіакомпанії ВАТ <АК <ДНІПРОАВІА> (за сумісництвом),</p> <p>з 03.09.2012р. по 15.02.2017р.- Заступник Директора з комерційних питань комерційної служби ПАТ <АК <ДНІПРОАВІА> (за сумісництвом);</p> <p>з 16.02.2017 по 09.10.2017 - Директор з комерційних і адміністративних питань ПАТ <АК <ДНІПРОАВІА>, (основне місце роботи)</p> <p>з 11.10.2017р.по 31.03.2019р.- Начальник служби з маркетингу та організації продажу регулярних рейсів ТОВ <Авіаційна компанія <Роза вітрів>, (основне місце роботи) (04070, м. Київ, вул.</p>	21.02.2017, відповідно до Статуту Товариства - протягом трьох років з моменту обрання

						Волоська, будинок 50/38, офіс 134, код ЄДРПОУ 32657656) з 18.10.2017 по 03.04.2019р. Директор з комерційних і адміністративних питань ПАТ <АК <ДНІПРОАВІА> (за сумісництвом)	
<p>Опис: Фальківський П.М. володіє часткою у статутному капіталі у розмірі 0,00258%. Винагорода сплачується згідно положень Колективного договору. Посадова особа не дала своєї згоди на оприлюднення цієї інформації.</p> <p>Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 45 років. Посадова особа не дала згоди на розголошення персональних даних.</p> <p>На кінець звітного періоду Фальківський Петро Михайлович перебував на посаді Директора з комерційних та адміністративних питань ПАТ "АК "Дніпроавіа" (основне місце роботи), за сумісництвом не працював.</p>							
	Головний бухгалтер	Огій Андрій Сергійович	1971	Повна вища, Дніпропетровський державний університет, Дніпропетровський інститут технічної творчості та патентознавства	1	бухгалтер ТОВ "Євроінформ" з 22.01.2013р. по 29.12.2017р.; головний бухгалтер Концерну НВП "ДИМЕТ" з 12.01.2018р. по 31.01.2019р.	19.03.2019, 19.04.2020
4	<p>Опис: Наказом № 11/л від 18.03.2019р. (про прийняття на роботу) на посаду головного бухгалтера Товариства призначено Огія Андрія Сергійовича на строк з 19.03.2019р. по 19.04.2020р. на умовах строкового трудового договору.</p> <p>Огій Андрій Сергійович непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Часткою в статутному капіталі Товариства не володіє. Винагорода сплачується згідно положень Колективного договору. Посадова особа не дала своєї згоди на оприлюднення цієї інформації. Загальний стаж роботи- 25 років. Посадова особа не дала згоди на розголошення персональних даних.</p> <p>Огій А.С. виконує у Товаристві обов'язки Головного бухгалтера (основне місце роботи), за сумісництвом не працює.</p>						

Головний бухгалтер виконує наступні функції:

- забезпечує ведення бухгалтерського обліку, дотримуючись єдиних методологічних засад, встановлених Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", з урахуванням особливостей діяльності підприємства і технології оброблення облікових даних.
- організовує роботу бухгалтерської служби, контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій.
- вимагає від підрозділів, служб та працівників забезпечення неухильного дотримання порядку оформлення та подання до обліку первинних документів.
- вживає всіх необхідних заходів для запобігання несанкціонованому та непомітному виправленню записів у первинних документах і регістрах бухгалтерського обліку та збереження оброблених документів, регістрів і звітності протягом встановленого терміну.
- забезпечує складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової звітності підприємства, підписання її та подання в установлені строки користувачам.
- здійснює заходи щодо надання повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів підприємства.
- бере участь у підготовці та поданні інших видів періодичної звітності, які передбачають підпис головного бухгалтера, до органів вищого рівня у відповідності до нормативних актів, затвердженими формами та інструкціями.
- за погодженням з Головою правління забезпечує перерахування податків та зборів, передбачених законодавством, проводить розрахунки з іншими кредиторами відповідно до договірних зобов'язань.
- здійснює контроль за веденням касових операцій, раціональним та ефективним використанням матеріальних, трудових та фінансових ресурсів.
- бере участь у проведенні інвентаризаційної роботи на підприємстві, оформленні матеріалів, пов'язаних із нестачею та відшкодуванням втрат від нестачі, крадіжки і псування активів підприємства.
- забезпечує перевірку стану бухгалтерського обліку у представництвах.
- керує працівниками бухгалтерського обліку підприємства та розподіляє між ними посадові завдання та обов'язки.
- знайомить цих працівників із нормативно-методичними документами та інформаційними матеріалами, які стосуються їх діяльності, а також із змінами в чинному законодавстві.
- знає, розуміє і застосовує діючі нормативні документи, що стосуються його діяльності.
- знає і виконує вимоги нормативних актів про охорону праці та навколишнього середовища, дотримується норм, методів і прийомів безпечного виконання робіт.

Головний бухгалтер має право:

- вживати дії для запобігання та усунення випадків будь-яких порушень або невідповідностей.
- представляти Товариство у взаємовідносинах з юридичними і фізичними особами, державними та іншими органами і організаціями;
- розпоряджатися майном і грошовими коштами Товариства у межах, встановлених законодавством України, Статутом, внутрішніми нормативними актами Товариства та рішеннями Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради;
- на базі довіреності підписувати фінансові, банківські документи.

5	Голова Наглядової ради	Масько Андрій Сергійович	1980	вища	3	Комерційний банк, Начальник відділу.	11.10.2016, Повноваженн я членів Наглядової ради Товариства дійсні до
---	------------------------	--------------------------	------	------	---	---	---

							моменту обрання наступного складу Наглядово
<p>Опис: Змін в персональному складі на посаді за звітний період не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Масько А.С. не є акціонером, часткою в статутному капіталі Товариства не володіє. Масько А.С. є представником акціонера ТОВ <Галтера>, (49000, м. Дніпро, вул. Воскресенська, будинок 8-10). Масько А.С. не є представником групи акціонерів, Масько А.С. не є незалежним директором.. Винагорода емітентом не сплачується. Загальний стаж роботи- 17 років. Посадова особа не дала згоди на розголошення персональних даних. Протягом попередніх п'яти років обіймав наступні посади: Комерційний банк, Начальник відділу/Senior Manager Посади, які особа обіймає в інших підприємствах: немає.</p>							
6	Член Наглядової ради	Грищов Максим Сергійович	1983	вища	3	Комерційний банк, Провідний експерт	07.10.2016, Повноваженн я членів Наглядової ради Товариства дійсні до моменту обрання наступного складу Наглядово
<p>Опис: Змін в персональному складі на посаді за звітний період не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Грищов М.С. не є акціонером, часткою в статутному капіталі Товариства не володіє. Грищов М.С. є представником акціонера ТОВ <Галтера>, (49000, м. Дніпро, вул. Воскресенська, будинок 8-10). Грищов М.С. не є представником групи акціонерів,</p>							

<p>Гришов М.С. не є незалежним директором.. Винагорода емітентом не сплачується. Загальний стаж роботи- 16 років. Посадова особа не дала згоди на розголошення персональних даних. Протягом попередніх п'яти років обіймав наступні посади: Комерційний банк, Провідний експерт/Project Manager Посади, які особа обіймає в інших підприємствах: Голова Ревізійної комісії АТ <УКРНГІ>, місцезнаходження: 04053, Україна, Київ, Кудрявський узвіз, 7 Член НР ПрАТ <ОДЕССІЛЬМАШ> 65003 Україна, м. Одеса, вул. Чорноморського козацтва, 72. Член НР ПАТ "ДНІПРОНАФТОПРОДУКТ" (ЄДРПОУ: 03481879, м. Дніпро, Бабушкінський район, вул. Карла Лібкнехта, 11, 49600)</p>							
	Член Наглядової ради	Гніненко Олег Станіславович	1983	вища	3	Комерційний банк, Спеціаліст	07.10.2016, Повноваженн я членів Наглядової ради Товариства дійсні до моменту обрання наступного складу Наглядово
7	<p>Опис: Змін в персональному складі на посаді за звітний період не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Гніненко О.С. не є акціонером, часткою в статутному капіталі Товариства не володіє. є представником акціонера ТОВ <Галтера>, (49000, м. Дніпро, вул.. Воскресенська, будинок 8-10). Гніненко О.С. не є представником групи акціонерів, Гніненко О.С. не є незалежним директором.. Винагорода емітентом не сплачується. Загальний стаж роботи- 16 років. Посадова особа не дала згоди на розголошення персональних даних. Протягом попередніх п'яти років обіймав наступні посади: Комерційний банк, Спеціаліст/Project Manager. Посади, які особа обіймає в інших підприємствах: Член Наглядової ради АТ НЗФ місцезнаходження: 53200, Дніпропетровська область, м. Нікополь, вул. Електрометалургів, буд. 310.</p>						

	Голова Ревізійної комісії	Далматова Тетяна Вікторівна	1981	вища	3	Комерційний банк, Старший експерт	07.10.2016, згідно Статуту - 3 роки. Після закінчення трирічного терміну повноваження членів Ревізійної комісії
8	<p>Опис: Змін в персональному складі на посаді за звітний період не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Часткою в статутному капіталі Товариства не володіє. Винагорода емітентом не сплачується. Загальний стаж роботи- 18 років. Посадова особа не дала згоди на розголошення персональних даних.</p> <p>Протягом попередніх п'яти років обіймала наступні посади: Головний експерт Департаменту з контролю та координації діяльності професійних учасників Посади, які особа обіймає в інших підприємствах: Член НР ПАТ "ОДЕСНАФТОПРОДУКТ" (ЄДРПОУ: 03482749, 65063, Україна, м. Одеса, 2-й Артилерійський провулок, буд. 6) Голова НР ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО З ІНОЗЕМНИМИ ІНВЕСТИЦІЯМИ "СИНТЕЗ ОЙЛ" Україна, 68000, Одеська область, м. Чорномор</p> <p>Функції Голови Ревізійної комісії: - керує роботою Ревізійної комісії та розподіляє обов'язки між її членами; - скликає засідання Ревізійної комісії; - головує на засіданнях Ревізійної комісії; - організовує підготовку питань до розгляду на засіданнях Ревізійної комісії; - організовує ведення протоколів засідань Ревізійної комісії; - підписує протоколи засідань Ревізійної комісії та інші документи, які затверджені (прийняті) Ревізійною комісією або складені на виконання прийнятого Ревізійною комісією рішення; - забезпечує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради в межах компетенції Ревізійної комісії; - представляє Ревізійну комісію у взаємовідносинах з іншими органами управління Товариства, з органами державної влади й управління та з третіми особами</p>						

	Член Ревізійної комісії	Бурхан Юлія Ігорівна	1979	вища	3	ТОВ "ЛІДЕР-ІСТЕЙТ", головний бухгалтер,	07.10.2016, згідно Статуту - 3 роки. Після закінчення трирічного терміну повноваженн я членів Ревізійної комісії
9	<p>Опис: Змін в персональному складі на посаді за звітний період не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Часткою в статутному капіталі Товариства не володіє. Винагорода емітентом не сплачується. Загальний стаж роботи- 19 років. Посадова особа не дала згоди на розголошення персональних даних. Протягом попередніх п'яти років обіймала наступні посади: Головний бухгалтер Посади, які особа обіймає в інших підприємствах: немає.</p> <p>Як Член РК розглядає:</p> <ul style="list-style-type: none"> - фінансово господарську діяльність Товариства, його філій, представництв і дочірніх підприємств; - дотримання визначених Загальними зборами основних напрямків діяльності Товариства і його планів; - дотримання діючого законодавства України; - виконання рішень Правління з питань фінансово-господарської діяльності, правильності зроблених розрахунків; - здійснення договірних зобов'язань, контрактів і угод по основних видах діяльності, трудовим, фінансовим і матеріальним ресурсам, роботі з усіма видами цінних паперів; - правильність ведення бухгалтерського обліку, інших форм звітності, вірогідності і законності відображених в обліку і звітності операцій, стан каси і майна Товариства; - своєчасність і правильність розрахунків з бюджетом, банківськими установами, постачальниками, підрядчиками тощо; - використання коштів резервного капіталу і прибутку; - виконання рішень і вказівок по усуненню недоліків, установленими попередніми ревізіями; - ведення розрахунків з учасниками при внесенні ними внесків та виході із Товариства; <p>матеріали, що дають підставу для проведення службових розслідувань, проводить також розслідування і затверджує їхні висновки.</p>						
10	Член Ревізійної комісії	Чумаченко Ірина Іванівна	1963	вища	3	ПП "Фірма ЗЕТ", Головний бухгалтер	07.10.2016, згідно Статуту - 3

							роки. Після закінчення трирічного терміну повноваження членів Ревізійної комісії
<p>Опис: Змін в персональному складі на посаді за звітний період не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Часткою в статутному капіталі Товариства не володіє. Винагорода емітентом не сплачується. Загальний стаж роботи- 38 років. Посадова особа не дала згоди на розголошення персональних даних. Протягом попередніх п'яти років обіймала наступні посади: Головний бухгалтер Посади, які особа обіймає в інших підприємствах: Голова Наглядової ради ПрАТ "САРНИНАФТОПРОДУКТ", місцезнаходження товариства згідно його статуту: Україна, Рівненська обл., м. Сарни, вул. Данила Галицького, 8.</p> <p>Як Член РК розглядає:</p> <ul style="list-style-type: none"> - фінансово господарську діяльність Товариства, його філій, представництв і дочірніх підприємств; - дотримання визначених Загальними зборами основних напрямків діяльності Товариства і його планів; - дотримання діючого законодавства України; - виконання рішень Правління з питань фінансово-господарської діяльності, правильності зроблених розрахунків; - здійснення договірних зобов'язань, контрактів і угод по основних видах діяльності, трудовим, фінансовим і матеріальним ресурсам, роботі з усіма видами цінних паперів; - правильність ведення бухгалтерського обліку, інших форм звітності, вірогідності і законності відображених в обліку і звітності операцій, стан каси і майна Товариства; - своєчасність і правильність розрахунків з бюджетом, банківськими установами, постачальниками, підрядчиками тощо; - використання коштів резервного капіталу і прибутку; - виконання рішень і вказівок по усуненню недоліків, установленими попередніми ревізіями; - ведення розрахунків з учасниками при внесенні ними внесків та виході із Товариства; <p>матеріали, що дають підставу для проведення службових розслідувань, проводить також розслідування і затверджує їхні висновки.</p>							

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
				Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Член правління	Фальківський Петро Михайлович	3 060	0,00258	3 060	0

3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

07.03.2019 року, на підставі Наказу № 10/л ПАТ "АК "Дніпроавіа" (про припинення трудового договору) згідно п.1 ст.36 (за угодою сторін), звільнено з посади Головного бухгалтера Савицьку Ірину Веніамінівну.

Савицька І.В. будь-якої винагороди у зв'язку із звільненням не отримувала, була нарахована компенсація за невикористані дні відпустки, у розмірі 43329,09 гривень.

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)
Товариство з обмеженою відповідальністю "Галтера", учасник	34884292	49000, Україна, Дніпропетровська обл., Центральний р-н, м. Дніпро, ВОСКРЕСЕНСЬКА, буд.8-10	99,455493
Регіональне відділення Фонду державного майна України в Дніпропетровській області-засновник	13467337	49000, Україна, Дніпропетровська обл., Центральний р-н, м. Дніпро, Центральна, 6	0
Товариство з обмеженою відповідальністю Інвестиційна Компанія "БІЗНЕС-ІНВЕСТ"	20301755	49044, Україна, Дніпропетровська обл., Центральний р-н, м. Дніпро, ШОЛОМ-АЛЕЙХЕМА, буд. 4/26	0,000844
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
211 фізичних осіб			0,543663
Усього			100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

У зв'язку з судовими рішеннями Товариство припинило виконання основних видів своєї діяльності таких як:

- авіаційні пасажирські та вантажні перевезення;
- технічне обслуговування та експлуатація повітряних суден;
- підготовка авіаційного персоналу;

Стратегія подальшого розвитку Товариства залежить від рішень по відновленню права на операційну авіаційну діяльність, залучення інвестицій та капіталовкладень, сприяттні державних органів у відновленні Товариству ліцензій та сертифікатів на основні види діяльності, відновленні прав на авіаційні маршрути.

2. Інформація про розвиток емітента

До відновлення основних видів діяльності, Товариство концентрує свою увагу на підтримці робочого стану основних засобів виробничого та невиробничого призначення (будівлі, споруди, машини, обладнання, комунікації, тощо), забезпечення збереження майна та матеріальних цінностей, підтримці готельного фонду, забезпеченні виконання експлуатаційних угод.

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

Деривативи не уклалися, правочини щодо похідних цінних паперів не вчинялися.

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

Інформація відсутня

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

Інформація відсутня

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство не приймало власного кодексу корпоративного управління.

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

Товариство не вирішувало добровільно застосовувати інші кодекси корпоративного управління.

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

Немає даних.

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

Інформація про дотримання/недотримання принципів чи кодексу корпоративного управління, відхилення та причини такого відхилення протягом року не надається, оскільки принципи чи кодекс корпоративного управління в Товаристві не приймався.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	07.10.2016	
Кворум зборів	99,4555	
Опис	У 2017- 2019 роках загальні збори Товариства не скликались.	

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 (зазначити)	д/н	

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 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 (зазначити)	д/н	

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 (зазначити)	У звітному періоді позачергові збори не скликались	

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		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	ні	

Інше (зазначити)	У звітному періоді позачергові збори не скликались
------------------	--

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення	У звітному періоді чергові загальні збори не скликались
--	---

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	У звітному періоді позачергові загальні збори не скликались
---	---

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
Масько Андрій Сергійович		X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	<p>Голова Наглядової ради:</p> <ul style="list-style-type: none"> " керує роботою Наглядової ради та розподіляє обов'язки між її членами; " скликає засідання Наглядової ради; " головує на засіданнях Наглядової ради; " організує підготовку питань до розгляду на засіданнях Наглядової ради; " організує ведення протоколу на засіданнях Наглядової ради; " підписує протоколи засідань Наглядової ради та інші документи, які затверджені (прийняті) Наглядовою радою або складені на виконання прийнятого Наглядовою радою рішення; " підписує контракти з Головою та членами Правління; " підписує цивільно-правовий договір (контракт) з Корпоративним секретарем Товариства; " забезпечує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради; " представляє Наглядову раду у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства, з органами державної влади й управління та з третіми особами; " виконує інші функції, які визначені у законодавстві України, Статуті Товариства, Положенні "Про Наглядову раду". 	
Грищов Максим Сергійович		X
Функціональні обов'язки члена наглядової ради	<p>Як Член НР має виконувати наступні функціональні обов'язки: вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу будь-які документи та інформацію, що стосуються діяльності Товариства та його виконавчого органу, а також його дочірніх підприємств, філій та представництв; вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого</p>	

	<p>органу протоколи Загальних зборів Товариства та документи, що до них додаються;</p> <p>викликати членів виконавчого органу для звітів та давати оцінку їх діяльності;</p> <p>вимагати від виконавчого органу Товариства щоквартального надання інформації про стан фінансово-господарської діяльності Товариства;</p> <p>кожний член Наглядової ради має право брати участь у засіданнях виконавчого органу Товариства з правом дорадчого голосу;</p> <p>забезпечувати за клопотанням Ревізійної комісії чи за власною ініціативою залучення за рахунок Товариства аудиторів, експертів та спеціалістів з окремих галузей для перевірки та аналізу окремих питань діяльності Товариства та його виконавчого органу;</p> <p>приймати рішення, обов'язкові до виконання виконавчим органом Товариства, у тому числі давати обов'язкові до виконання розпорядження про укладення угод з аудиторами, експертами та спеціалістами, які залучаються за рішенням Наглядової ради, про припинення укладання угод чи зупинення виконання укладених угод, які на думку Наглядової ради завдають чи можуть завдати шкоди Товариству. Рішення про зупинення виконання укладених угод приймаються з урахуванням та на підставі вимог чинного законодавства України;</p> <p>призначати на посади керівників основних напрямків діяльності Товариства (фінансовий, комерційний, тощо), які належали усуненим членам Правління осіб без обрання їх до складу Правління Товариства;</p> <p>здійснювати інші дії, право на які належить Наглядовій раді згідно законодавства України, цього Статуту та Положення "Про Наглядову раду" Товариства.</p>
Гніненко Олег Станіславович	X
<p>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</p>	<p>Як Член НР має виконувати наступні функціональні обов'язки:</p> <p>вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу будь-які документи та інформацію, що стосуються діяльності Товариства та його виконавчого органу, а також його дочірніх підприємств, філій та представництв;</p> <p>вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу протоколи Загальних зборів Товариства та документи, що до них додаються;</p> <p>викликати членів виконавчого органу для звітів та давати оцінку їх діяльності;</p> <p>вимагати від виконавчого органу Товариства щоквартального надання інформації про стан фінансово-господарської діяльності Товариства;</p> <p>кожний член Наглядової ради має право брати участь у засіданнях виконавчого органу Товариства з правом дорадчого голосу;</p> <p>забезпечувати за клопотанням Ревізійної комісії чи за власною</p>

	<p>ініціативою залучення за рахунок Товариства аудиторів, експертів та спеціалістів з окремих галузей для перевірки та аналізу окремих питань діяльності Товариства та його виконавчого органу;</p> <p>приймати рішення, обов'язкові до виконання виконавчим органом Товариства, у тому числі давати обов'язкові до виконання розпорядження про укладення угод з аудиторами, експертами та спеціалістами, які залучаються за рішенням Наглядової ради, про припинення укладання угод чи зупинення виконання укладених угод, які на думку Наглядової ради завдають чи можуть завдати шкоди Товариству. Рішення про зупинення виконання укладених угод приймаються з урахуванням та на підставі вимог чинного законодавства України;</p> <p>призначати на посади керівників основних напрямків діяльності Товариства (фінансовий, комерційний, тощо), які належали усуненим членам Правління осіб без обрання їх до складу Правління Товариства;</p> <p>здійснювати інші дії, право на які належить Наглядовій раді згідно законодавства України, цього Статуту та Положення "Про Наглядову раду" Товариства.</p>
--	---

<p>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</p>	<p>Протягом 2019 року було проведено 3 (три) засідання Наглядової ради:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) від 03.04.2019 р., щодо затвердження умов Додаткової угоди то Трудового контракту з Головою правління ПАТ "АК "Дніпроавіа"- подовження повноважень до 19.04.2020р.; 2) від 22.04.2019 р.- щодо затвердження Річного звіту емітента цінних паперів за 2018р.; 3) від 12.06.2019р.- про участь Товариства у загальних зборах ТОВ МАП "Дніпропетровськ" та надання повноважень Голові правління Товариства підписати Протокол зборів щодо внесення змін до Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців ТОВ МАП "Дніпропетровськ" в частині доповнення його переліку видів економічної діяльності: КВЕД 47.30 "Роздрібна торгівля пальним" та усіх інших необхідних документів. <p>Рішення по питаннях, розглянутих на засіданнях, приймалися після обговорення членами Наглядової ради та в межах її компетенції.</p>
--	--

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні	Персональний склад комітетів
3 питань аудиту		X	
3 питань призначень		X	
3 винагород		X	
Інше (зазначити)	У складі Наглядової ради		

	Товариства комітети не створені
Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	У складі Наглядової ради Товариства комітети не створені
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради	<p>Наглядова рада є органом Товариства, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах своєї компетенції контролює і регулює діяльність виконавчого органу Товариства.</p> <p>У своїй діяльності Наглядова рада Товариства керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, "Положенням про НР" та рішеннями, прийнятими Загальними зборами акціонерів Товариства.</p> <p>Жодні органи Товариства, за винятком Загальних зборів акціонерів, не мають права давати вказівки Наглядовій раді Товариства щодо порядку здійснення нею покладених на неї функцій, а також з інших питань її діяльності.</p> <p>До виключної компетенції Наглядової ради належить:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства, окрім тих, затвердження яких віднесено до компетенції Загальних зборів та встановлення переліку таких положень; 2) підготовка проекту порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів, затвердження проекту порядку денного та порядку денного, проектів рішень (крім кумулятивного голосування) щодо кожного з питань, включених до проекту порядку денного, затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування на Загальних зборах, обрання Головуючого на Загальних зборах та Секретаря Загальних зборів; 3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства"; 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства; 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
--------------------------------------	--

- 7) затвердження ринкової вартості майна (включно з цінними паперами) у випадках, передбачених законодавством України та затвердження ціни викупу акцій, з метою реалізації акціонерами права вимоги обов'язкового викупу акцій Товариством у випадках, встановлених законодавством України;
- 8) обрання та припинення повноважень Голови і членів Правління;
- 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Правління, встановлення розміру їх винагороди;
- 10) прийняття рішення про відсторонення Голови Правління або члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови Правління;
- 11) обрання та припинення повноважень Голови Наглядової ради, Голови і членів інших органів Товариства, за винятком членів Наглядової ради та Ревізійної комісії;
- 12) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених законодавством;
- 13) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 14) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного п. 6.17 Статуту Товариства;
- 15) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів відповідно до п. 9.1.13 Статуту Товариства та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до п. 9.1.12 Статуту Товариства;
- 16) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;
- 17) вирішення питань віднесених до компетенції Наглядової ради, розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства" у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- 18) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є їх предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, а також надання згоди на вчинення значних правочинів, що попередньо схвалені Загальними зборами;
- 19) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 20) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 21) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься із депозитарною установою та

встановлення розміру оплати її послуг;

22) надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до чинного законодавства України;

23) затвердження організаційної структури Товариства (в тому числі затвердження за поданням Правління керівників основних напрямків діяльності Товариства та керівників основних підрозділів Товариства);

24) затвердження рішення Правління про придбання часток (акцій, корпоративних прав) в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів або продаж часток (акцій, корпоративних прав), що належать Товариству в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів;

25) затвердження рішення Правління про вступ Товариства до складу та про вихід зі складу учасників (засновників) інших суб'єктів господарювання;

26) прийняття рішення про створення спільних підприємств;

27) прийняття рішень щодо інвестиційної діяльності, включаючи будівництво нових та реконструкцію існуючих об'єктів;

28) аналіз дій Правління з управління Товариством, реалізації інвестиційної, технічної і цінової політики;

29) встановлення ліміту (розміру суми) для Правління на здійснення будь-яких правочинів, в т.ч. укладання угод з розпорядження нерухомим і рухомим майном Товариства, грошовими коштами, на отримання кредитів, тощо, без попереднього їх узгодження із Наглядовою радою;

30) надання Правлінню Товариства попередньої згоди на здійснення будь-яких правочинів в т.ч. укладання угод з розпорядження нерухомим і рухомим майном Товариства, грошовими коштами, на отримання кредитів, тощо, якщо сума правочину перевищує ліміт (розмір суми) встановлений Наглядовою радою;

31) прийняття рішення про створення та припинення діяльності дочірніх підприємств, філій та представництв, затвердження Статутів дочірніх підприємств, положень про філії та представництва, затвердження за поданням Правління керівників створених дочірніх підприємств - юридичних осіб;

32) визначення умов оплати праці посадових осіб Товариства, його дочірніх підприємств, філій, представництв Товариства;

33) ініціювання у разі необхідності проведення позачергових ревізій аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;

34) формування (затвердження) складу експертних комісій (у тому числі з залученням незалежних сторонніх фахівців) для перевірки фактичного стану будь-яких напрямків фінансово-господарської діяльності Товариства, або діяльності посадових осіб Товариства у відповідності до їх повноважень. Розгляд та затвердження висновків цих комісій. Прийняття рішень та заходів по забезпеченню правових засад діяльності Товариства та його посадових осіб;

	<p>35) винесення рішень про притягнення до майнової відповідальності посадових осіб органів управління Товариства;</p> <p>36) обрання Корпоративного секретаря Товариства, затвердження Положення "Про корпоративного секретаря" Товариства та затвердження умов цивільно-правового договору (контракту), який укладатиметься з ним;</p> <p>37) прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, у випадках передбачених законом;</p> <p>38) визначення та зміна місцезнаходження Товариства;</p> <p>39) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради.</p> <p>Віднесені до виключної компетенції Наглядової ради Товариства питання не можуть бути передані до компетенції виконавчого органу Товариства.</p> <p>Загальні збори своїм рішенням можуть покласти на Наглядову раду виконання окремих функцій, що не належать до виключної компетенції Загальних зборів і не покладені на Наглядову раду згідно цього пункту.</p> <p>Відкликання покладених на Наглядову раду функцій Загальних зборів здійснюється за рішенням Загальних зборів. Відкликання функцій Загальних зборів, які покладені на Наглядову раду згідно цього пункту, здійснюється шляхом прийняття Загальними зборами відповідного рішення або шляхом викладення Статуту в новій редакції.</p> <p>У звітному році Наглядова рада Наглядова рада при здійсненні своїх прав діяла в інтересах акціонерів сумлінно та розумно.</p>
--	---

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
<p>Інше (зазначити)</p> <p>Члени Наглядової ради Товариства обираються акціонерами під час проведення Загальних зборів Товариства. Члени Наглядової ради Товариства виконують свої права та обов'язки з моменту обрання Загальними зборами Товариства. Повноваження членів Наглядової ради Товариства дійсні до моменту обрання наступного складу Наглядової ради на Загальних зборах Товариства або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом Товариства. Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів. Членом Наглядової ради Товариства може бути лише</p>	X	

<p>фізична особа. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси, та/або незалежні директори. Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування. Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члени Наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором. Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі. Членами Наглядової ради не можуть бути одночасно члени виконавчого органу або Ревізійної комісії Товариства, а також особи, які згідно законодавства України не можуть бути посадовими особами органів управління Товариства.</p>		
--	--	--

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (вказати)	Усіх членів Наглядової ради було переобрано 07.10.2016р. строком на 3 роки, згідно із Статутом. Повноваження членів Наглядової ради Товариства дійсні до моменту обрання наступного складу Наглядової ради на Загальних зборах Товариства або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом Товариства.	

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Склад виконавчого органу

Персональний склад	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
---------------------------	---

виконавчого органу	
Новіков Олег Борисович, Голова правління	<p>Голова Правління виконує функції, покладені на нього як на керівника підприємства, згідно до законодавства України та укладеного з ним контракту, у тому числі:</p> <ul style="list-style-type: none"> - керує поточними справами Товариства; - скликає засідання Правління; - головує на засіданнях Правління; - організує підготовку питань до розгляду на засіданнях Правління; - організує ведення протоколу на засіданнях Правління; - затверджує штатний розклад Товариства, приймає на роботу та звільняє працівників; - представляє Правління у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства; - забезпечує виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, Правління, норм чинного законодавства, цього Статуту, внутрішніх нормативних актів Товариства; - організує виконання планів діяльності Товариства, виконання Товариством зобов'язань перед державою і контрагентами за господарськими договорами, вимог з охорони праці та техніки безпеки, вимог щодо охорони навколишнього природного середовища; - організує збереження майна Товариства і його належне використання; - організує ведення в Товаристві бухгалтерського обліку та статистичної звітності; - розробляє умови колективної угоди (договору); - виконує інші повноваження, покладені на нього як на керівника підприємства чинним законодавством, Загальними зборами, Наглядовою радою чи Правлінням Товариства. <p>Голова Правління у процесі виконання своїх функцій має право без довіреності виконувати дії від імені Товариства, у тому числі:</p> <ul style="list-style-type: none"> - представляти Товариство у взаємовідносинах з юридичними і фізичними особами, державними та іншими органами і організаціями, у суді, господарському і третейському суді, в інших судових установах; - укладати цивільно-правові угоди, у тому числі кредитні та зовнішньоекономічні, з урахуванням обмежень, встановлених законодавством України, Статутом, внутрішніми нормативними актами Товариства та рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради та Правління; - розпоряджатися майном і грошовими коштами Товариства у межах, встановлених законодавством України, Статутом, внутрішніми нормативними актами Товариства та рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради та Правління; - видавати довіреності на здійснення дій від імені Товариства; - відкривати та закривати у банківських установах поточні та інші рахунки Товариства; - підписувати фінансові, банківські, процесуальні та інші документи;

	<ul style="list-style-type: none"> - видавати накази та розпорядження, які є обов'язковими для виконання усіма працівниками Товариства; - здійснювати інші дії згідно з рішеннями Загальних зборів, Наглядової ради або Правління. <p>Будь-яка угода, по розпорядженню рухомим та нерухомим майном або інша угода, укладена Головою Правління від імені Товариства на суму, що перевищує встановлений для Правління ліміт (розмір суми), без отримання попередньої згоди Наглядової ради на укладання такої угоди, визнається недійсною та не підлягає виконанню.</p> <p>Голова Правління Товариства має право без довіреності діяти від імені Товариства, відповідно до рішень Правління, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.</p>
<p>Дмитрієва Надія Василівна, Член правління</p>	<p>Член правління Товариства виконує наступні функції в межах своєї компетенції::</p> <ul style="list-style-type: none"> - здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства; - виконує покладені на Правління рішення Загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства; - здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням "Про Правління"; - планує діяльність Товариства, його філій, відділень; - готує проекти статутів дочірніх підприємств, положень про філії, представництва; - вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств; - дає пропозиції з розподілу і використання прибутку, визначення розмірів фондів, які створюються Товариством відповідно до чинного законодавства України, розміру і форми виплати дивідендів, вносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів; - приймає рішення про вступ до складу та про вихід зі складу інших господарюючих суб'єктів та передає його на затвердження Наглядовій раді; - приймає рішення про придбання часток (акцій, корпоративних прав) в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів або продаж часток (акцій, корпоративних прав), що належать Товариству в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів та передає його на затвердження Наглядовій раді; - надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства; - приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), якщо сума правочину не перевищує ліміт (розмір суми),

	<p>встановлений Наглядовою радою;</p> <ul style="list-style-type: none"> - приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради на здійснення правочинів, якщо сума правочину перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою; - розробляє поточні фінансові звіти; - організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства; - організовує збут продукції; - організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій; - організовує зовнішньоекономічну діяльність; - організовує облік кадрів; - організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць; - організовує роботу структурних підрозділів Товариства; - організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства; - організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії; - взаємодіє з постачальниками товарів та послуг, а також з споживачами продукції Товариства; - контролює стан приміщень, споруд, обладнання; - контролює рух матеріальних та грошових цінностей; - делегує частину повноважень керівникам, філій, представництв і структурних одиниць Товариства. <p>. Член Правління виконує свої обов'язки на підставі чинного законодавства, Статуту Товариства, Положення про Правління Товариства, а також рішень Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради та їх інструкцій.</p> <p>Член Правління несе персональну відповідальність за виконання рішень Загальних зборів акціонерів Товариства.</p> <p>Член Правління у разі невиконання або неналежного виконання ними своїх обов'язків несе дисциплінарну, адміністративну та іншу відповідальність згідно з чинним законодавством України.</p> <p>Член Правління несе майнову відповідальність за шкоду, заподіяну Товариству порушенням покладених на неї обов'язків.</p>
<p>Фальківський Петро Михайлович, Член правління</p>	<p>Член правління Товариства виконує наступні функції в межах своєї компетенції::</p> <ul style="list-style-type: none"> - здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства; - виконує покладені на Правління рішення Загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства; - здійснює організаційно-технічне забезпечення Загальних зборів, Наглядової ради, Ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням "Про Правління"; - планує діяльність Товариства, його філій, відділень;

- готує проекти статутів дочірніх підприємств, положень про філії, представництва;
- вносить на розгляд Наглядової ради пропозиції щодо призначення керівників дочірніх підприємств;
- дає пропозиції з розподілу і використання прибутку, визначення розмірів фондів, які створюються Товариством відповідно до чинного законодавства України, розміру і форми виплати дивідендів, вносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів;
- приймає рішення про вступ до складу та про вихід зі складу інших господарюючих суб'єктів та передає його на затвердження Наглядовій раді;
- приймає рішення про придбання часток (акцій, корпоративних прав) в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів або продаж часток (акцій, корпоративних прав), що належать Товариству в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів та передає його на затвердження Наглядовій раді;
- надає звіти про діяльність Правління на вимогу Наглядової ради Товариства;
- приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), якщо сума правочину не перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою;
- приймає рішення про здійснення будь-яких правочинів (в т.ч. укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради на здійснення правочинів, якщо сума правочину перевищує ліміт (розмір суми), встановлений Наглядовою радою;
- розробляє поточні фінансові звіти;
- організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;
- організовує збут продукції;
- організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій;
- організовує зовнішньоекономічну діяльність;
- організовує облік кадрів;
- організовує роботу дочірніх підприємств, філій, представництв та структурних одиниць;
- організовує роботу структурних підрозділів Товариства;
- організовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства;
- організовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії;
- взаємодіє з постачальниками товарів та послуг, а також з споживачами продукції Товариства;
- контролює стан приміщень, споруд, обладнання;
- контролює рух матеріальних та грошових цінностей;
- делегує частину повноважень керівникам, філій,

	<p>представництв і структурних одиниць Товариства.</p> <p>. Член Правління виконує свої обов'язки на підставі чинного законодавства, Статуту Товариства, Положення про Правління Товариства, а також рішень Загальних зборів акціонерів Товариства та Наглядової ради та їх інструкцій.</p> <p>Член Правління несе персональну відповідальність за виконання рішень Загальних зборів акціонерів Товариства.</p> <p>Член Правління у разі невиконання або неналежного виконання ними своїх обов'язків несе дисциплінарну, адміністративну та іншу відповідальність згідно з чинним законодавством України.</p> <p>Член Правління несе майнову відповідальність за шкоду, заподіяну Товариству порушенням покладених на неї обов'язків.</p>
--	---

<p>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 діяльності товариства</p>	<p>У звітному році засідання Правління Товариства не проводились.</p>
---	---

<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	<p>Змін у персональному складі виконавчого органу за звітний період не відбувалось.</p> <p>У звітному році робота Правління Товариства була такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положеннями його установчих документів.</p>
--	--

Примітки

Правління Товариства є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю.

Правління підзвітне Загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді Товариства та організовує виконання їх рішень.

Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом, Положенням "Про Правління" та законодавством України.

Розміри та порядок отримання членами Правління винагороди встановлюються Наглядовою радою Товариства.

Правління Товариства в межах своєї компетенції виконує такі функціональні обов'язки : здійснює керівництво господарською діяльністю Товариства;

виконує покладені на Правління рішення Загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства;

дає пропозиції з розподілу і використання прибутку, визначення розмірів фондів, які створюються Товариством відповідно до чинного законодавства України, розміру і форми виплати дивідендів, виносить їх на розгляд Наглядової ради та Загальних зборів акціонерів;

приймає рішення про вступ до складу інших господарюючих суб'єктів та передає його на затвердження Наглядовій раді;

приймає рішення про придбання часток (акцій, корпоративних прав) в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів або продаж часток (акцій, корпоративних прав), що належать Товариству в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів та передає його на затвердження Наглядовій раді;

приймає рішення про здійснення правочинів (укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), якщо сума правочину не перевищує ліміт, встановлений Наглядовою радою;

приймає рішення про здійснення правочинів (укладання угод з розпорядження рухомим та нерухомим майном Товариства, грошовими коштами, отримання кредитів, тощо), та обов'язково отримує попередню згоду Наглядової ради на здійснення правочинів, якщо сума правочину перевищує ліміт, встановлений Наглядовою радою;

розробляє поточні фінансові звіти;

організовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;

організовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій;

організовує зовнішньоекономічну діяльність;

організовує роботу структурних підрозділів Товариства.

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

У Товаристві створено ревізійну комісію.

Ревізійна комісія Товариства є органом, який здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

Ревізійна комісія складає висновок за річним звітом і балансом Товариства та подає його на затвердження Загальним зборам акціонерів.

Ревізійна комісія Товариства здійснює свою діяльність шляхом проведення планових та позапланових перевірок документації Товариства, а також службових розслідувань за фактами виявлених порушень.

Ревізійна комісія Товариства проводить службові розслідування за рішенням Загальних зборів акціонерів або Наглядової ради Товариства про залучення до участі у перевірці за рахунок Товариства незалежних аудиторів, експертів та спеціалістів.

У своїй діяльності Ревізійна комісія Товариства керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про РК та рішеннями, прийнятими Загальними зборами акціонерів.

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

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

вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	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	ні	ні	ні	так

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

Інше (запишіть)	Інші документи відсутні
-----------------	-------------------------

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 веб-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	так	ні	ні	так

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності 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	
------------------------	---	--

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)	Через неспроможність Товариства сплатити послуги із проведення аудиту фінансово-економічного стану Товариства за 2019 рік, такий аудит не проводився, зовнішній аудитор не затверджувався.	

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

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

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	Товариство з обмеженою відповідальністю "Галтера"	34884292	99,455493

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

Загальна	Кількість акцій	Підстава виникнення обмеження	Дата
----------	-----------------	-------------------------------	------

кількість акцій	з обмеженнями		виникнення обмеження
0	0	Обмеження права участі та голосування акціонерів ПАТ "АК "Дніпроавіа" у загальних зборах встановлюється законом.	
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Посадові особи органів Товариства - фізичні особи: Голова та члени Наглядової ради, Голова та члени Правління, Голова та члени Ревізійної комісії.

Прийняття та звільнення посадових осіб Товариства проводиться у відповідності до положень Статуту.

Посадовим особам органів Товариства виплачується винагорода лише на умовах, передбачених цивільно-правовими або трудовими договорами (контрактами), укладеними із ними.

9) повноваження посадових осіб емітента

Повноваження посадових осіб Товариства регламентуються нормативними документами та посадовими інструкціями.

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

У звітному році такий аудит не проводився через неспроможність Товариства сплатити послуги із проведення аудиту.

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

Емітент не є фінансовою установою.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Товариство з обмеженою відповідальністю "Галтера"	34884292	49000, Україна, Дніпропетровська обл., Центральний р-н, місто Дніпро, ВОСКРЕСЕНСЬКА, буд.8-10	117 737 880	99,455493	117 737 880	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			117 737 880	99,455493	117 737 880	0

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
Акція проста бездокументарна іменна	118 382 480	0,25	д/н	ні

Примітки:

У звітному році торгівля цінними паперами Товариства не проводилась, фактів лістингу/делістингу не було, додаткових емісій не було, облігації та акції не випускались та не викупались.

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
24.01.2011	11/04/1/11	Дніпропетровське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA4000166631	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	118 382 480	29 595 620	100
Опис	У звітному році торгівля цінними паперами Товариства не проводилась, фактів лістингу/делістингу не було, додаткових емісій не було, облігації та акції не випускались та не викупались.								

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	53 069	47 721	0	0	53 069	47 721
будівлі та споруди	36 855	33 575	0	0	36 855	33 575
машини та обладнання	6	4	0	0	6	4
транспортні засоби	15 127	13 302	0	0	15 127	13 302
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	1 081	840	0	0	1 081	840
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	53 069	47 721	0	0	53 069	47 721
Опис	Авіаційна компанія має власні основні засоби. На балансі підприємства обліковується основних засобів на початок 2019 року на суму 709 102 тис. грн., при цьому ступень зношеності на початок року склала 90,89 %; станом на 31.12.2019 р. на суму 709 110 тис. грн., при цьому ступень зношеності склала 91,9 %. Сума нарахованого зносу на кінець року склала 651 694 тис. грн. Суттєвих змін у вартості основних засобів протягом 2019 року не було.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	-3 983 361	-4 338 741
Статутний капітал (тис.грн)	29 596	29 596
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	29 596	29 596
Опис	Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом становить -3953765 тис. грн., що на 355380 тис. грн. менше в порівнянні з попереднім періодом. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом становить -3953765 тис. грн.	
Висновок	Вартість чистих активів товариства менша від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				

Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	110 991	X	X
Товариство з обмеженою відповідальністю МА "Дніпропетровськ"	16.08.2011	110 991	X	15.08.2012
Податкові зобов'язання	X	342	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	4 240 058	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	4 351 391	X	X
Опис	Інші зобов'язання складаються із: - інші довгострокові зобов'язання: 77471 тис. грн.; - кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги: 2259336 тис. грн.; - з одержаних авансів: 13 тис. грн.; - інші поточні зобов'язання: 1903238 тис. грн.			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "ПРИВАТБАНК"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
Місцезнаходження	01001, Україна, Київська обл., немає р-н, місто Київ, ГРУШЕВСЬКОГО, будинок 1Д
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	22
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національний Банк України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	05.10.2011
Міжміський код та телефон	+380567353282
Факс	+380567896614
Вид діяльності	Код КВЕД 64.19 Інші види грошового посередництва (основний); Код КВЕД 64.92 Інші види кредитування; Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного

	забезпечення), н. в. і. у.; Код КВЕД 66.11 Управління фінансовими ринками;
Опис	Емітент не веде самостійно реєстр власників іменних цінних паперів

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕПОЗИТАРНИЙ ЦЕНТР "ПРИДНІПРОВ'Я"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	31037030
Місцезнаходження	49000, Україна, Дніпропетровська обл., немає р-н, місто Дніпро, Челюскіна, буд.8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ294699
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.01.2015
Міжміський код та телефон	+380562360785
Факс	+380562360785
Вид діяльності	Код КВЕД 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; Код КВЕД 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (основний)
Опис	Емітент самостійно не веде реєстр власників цінних паперів

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК КРЕДИТ ДНІПРО"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	14352406
Місцезнаходження	01033, Україна, Київська обл., д/н р-н, місто Київ, ЖИЛЯНСЬКА, будинок 32
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	70
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національний Банк України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	13.10.2011
Міжміський код та телефон	+38(0562)383840
Факс	+38(0562)333977
Вид діяльності	Код КВЕД 64.19 Інші види грошового посередництва (основний)
Опис	Емітент самостійно не веде реєстр власників цінних паперів

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"(ПАТ "НДУ")
--	--

Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., немає р-н, м. Київ, ТРОПІННА, будинок 7Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1340
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.05.2008
Міжміський код та телефон	+380445910400
Факс	+380444825201
Вид діяльності	Код КВЕД 18.20 Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного забезпечення; Код КВЕД 62.01 Комп'ютерне програмування; Код КВЕД 62.02 Консультування з питань інформатизації; Код КВЕД 62.09 Інша діяльність у сфері інформаційних технологій і комп'ютерних
Опис	Емітент не веде самостійно реєстр власників іменних цінних паперів.

			КОДИ
		Дата	01.01.2020
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО <АВІАЦІЙНА КОМПАНІЯ <ДНІПРОАВІА>	за ЄДРПОУ	01130549
Територія	Дніпропетровська область, Дніпропетровськ	за КОАТУУ	1210100000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Пасажирський авіаційний транспорт	за КВЕД	51.10

Середня кількість працівників: 32

Адреса, телефон: 49042 місто Дніпро, Аеропорт цивільної авіації, (056) 3762300

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2019 р.
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	1 561	1 105	
первісна вартість	1001	4 680	4 678	
накопичена амортизація	1002	(3 119)	(3 573)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	21 955	21 948	
Основні засоби	1010	53 069	47 721	
первісна вартість	1011	619 687	619 694	
знос	1012	(566 618)	(571 973)	
Інвестиційна нерухомість	1015	11 565	9 695	
первісна вартість	1016	89 415	89 416	
знос	1017	(77 850)	(79 721)	
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	
первісна вартість	1021	0	0	
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)	
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	180 300	180 300	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	1 273	649	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	

Усього за розділом I	1095	269 723	261 418
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	3 893	3 873
Виробничі запаси	1101	3 893	3 873
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	38 579	48 160
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	58 595	51 098
з бюджетом	1135	1 367	1 581
у тому числі з податку на прибуток	1136	15	15
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2	94
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	2 375	1 212
Готівка	1166	6	2
Рахунки в банках	1167	2 367	1 209
Витрати майбутніх періодів	1170	6	6
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	2	0
Усього за розділом II	1195	104 819	106 024
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	586	586
Баланс	1300	375 128	368 028

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	29 596	29 596
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	38 076	33 988
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-4 406 413	-4 046 947
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	-4 338 741	-3 983 363
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	77 471	61 817
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	77 471	61 817
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	45 927	43 745
товари, роботи, послуги	1615	2 552 742	2 215 591
розрахунками з бюджетом	1620	311	342
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	162	183
розрахунками з оплати праці	1630	449	549
одержаними авансами	1635	20	13
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	23 601	19 529
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	2 013 186	2 009 622
Усього за розділом III	1695	4 636 398	4 289 574
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	375 128	368 028

Примітки: Немає.

Керівник

Новіков Олег Борисович

Головний бухгалтер

Огій Андрій Сергійович

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
<АВІАЦІЙНА КОМПАНІЯ
<ДНІПРОАВІА>Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2020
01130549

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2019 рік
Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	32 166	33 832
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(24 841)	(25 801)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	7 325	8 031
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	363 597	62 684
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(11 734)	(12 580)
Витрати на збут	2150	(17)	(2 206)
Інші операційні витрати	2180	(938)	(4 103)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	358 233	51 826
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	98	160
Інші доходи	2240	11	11
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(2 329)	(2 621)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	356 013	49 376
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-626	-193
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	355 387	49 183
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	4 079	4 045
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	4 079	4 045
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	4 079	4 045
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	359 466	53 228

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	106	84
Витрати на оплату праці	2505	10 266	11 058
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 052	2 424
Амортизація	2515	6 955	7 983
Інші операційні витрати	2520	17 397	22 854
Разом	2550	36 776	44 403

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	118 382 480	118 382 480
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	118 382 480	118 382 480

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	3,002025	0,415460
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	3,002025	0,415460
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Немає

Керівник

Новіков Олег Борисович

Головний бухгалтер

Огій Андрій Сергійович

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
<АВІАЦІЙНА КОМПАНІЯ
<ДНІПРОАВІА>

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2020

01130549

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2019 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	26 246	28 419
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	18	42
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2 696	3 178
Надходження від повернення авансів	3020	57 536	9 934
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	98	160
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	121	17
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	8	79
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(7 680)	(8 120)
Праці	3105	(8 087)	(8 897)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 195)	(2 561)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(8 389)	(9 788)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(4 070)	(4 970)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(61 316)	(11 475)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(123)	(510)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-1 067	478
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-1 067	478
Залишок коштів на початок року	3405	2 375	1 662
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-96	235
Залишок коштів на кінець року	3415	1 212	2 375

Примітки: Немає.

Керівник

Новіков Олег Борисович

Головний бухгалтер

Огій Андрій Сергійович

зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	-4 088	0	0	359 466	0	0	355 378
Залишок на кінець року	4300	29 596	33 988	0	0	-4 046 947	0	0	-3 983 363

Примітки: Немає.

Керівник

Новіков Олег Борисович

Головний бухгалтер

Огій Андрій Сергійович

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

ПРИМІТКИ ДО ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

(в тисячах гривень)

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АВІАЦІЙНА КОМПАНІЯ "ДНІПРОАВІА"

1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

Випуск окремої фінансової звітності (з метою оприлюднення) ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АВІАЦІЙНА КОМПАНІЯ "ДНІПРОАВІА" (далі - "Компанія") за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року. Фінансова звітність не затверджена до випуску.

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

Компанія є публічним акціонерним товариством, що зареєстроване та здійснює свою діяльність відповідно до законодавства України та на її території. Компанія була зареєстрована Виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради народних депутатів 05.07.1996р. , розпорядження №545-р, обліковий №11675-АТ. Дата запису в Єдиному Держаному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 21.07.2015р., номер запису 1 224 120 0000 014822.

Юридична адреса Компанії: 49042, Дніпропетровська область, м. Дніпро, аеропорт цивільної авіації.

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

- " 51.10 Пасажирський авіаційний транспорт;
- " 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;
- " 55.10 Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування;
- " 33.16 Ремонт і технічне обслуговування повітряних і космічних апаратів;
- " 86.21 Загальна медична практика;
- " 51.21 Вантажний авіаційний транспорт;
- " 85.59 Інші види освіти, н. в. і. у.;
- " 46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами;
- " 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
- " 52.23 Допоміжне обслуговування авіаційного транспорту.

Станом на 31 грудня 2019 р Компанія має наступні ліцензії:

- Дозвіл № 1210100000-917 виданий 28.01.2013 року - Дозвіл на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами. Строк дії ліцензії з 2013 року необмежений;
- Ліцензія Серія АЕ № 196835 видана 07.02.2013 року - Медична практика. Строк дії ліцензії з 2013 року необмежений;

Кількість працівників станом на 31 грудня 2019 р. та 31 грудня 2018 р. складала 32 та 37 осіб, відповідно.

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

2. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

2.1 УМОВИ ОПЕРАЦІЙНОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТА ПОЛІТИЧНА СИТУАЦІЯ В УКРАЇНІ

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

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

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

У 2014-2015 роках Україна продовжує знаходитися у стані політичних та економічних потрясінь. У березні 2014 року, у результаті низки подій у Криму, відбулося приєднання Республіки Крим до складу Російської Федерації, яке не було визнане Україною та міжнародним співтовариством. Ця подія призвела до суттєвого погіршення відносин між Україною та Російською Федерацією. Слідом за нестабільністю у Криму регіональне протистояння поширилося на східні регіони України, головним чином, Донецьку та Луганську області. У травні 2014 року протести у цих областях переросли у розвал системи правопорядку, військові зіткнення та збройний конфлікт між озброєними прибічниками самопроголошених республік у Донецькій та Луганській областях та українськими силами. Протягом 2014-2015 років відбувалося і продовжується нестабільність та повномасштабне збройне протистояння у певних частинах цих територій. При цьому частина Донецької та Луганської областей залишаються під контролем самопроголошених республік, у результаті чого українська влада наразі не має можливості повністю забезпечити виконання законів України на цій території.

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

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

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

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

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

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

2.2 ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ ОКРЕМОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Заява про відповідність

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

фінансової звітності (Рада з МСФЗ).

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

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

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

Основа складання фінансової звітності

Ця окрема фінансова звітність складена на основі принципу історичної вартості, за винятком зазначеного в основних положеннях облікової політики нижче (наприклад, оцінка окремих фінансових інструментів, що оцінюються відповідно до МСБО (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" та інших).

Функціональна валюта та валюта подання

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

Припущення щодо функціонування компанії в найближчому майбутньому

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

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

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

2.3 ОСНОВНІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНКИ ТА ФАКТОРИ НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

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

при застосуванні облікової політики. Професійні судження, які чинять найбільш суттєвий вплив на суми, що відображаються у окремії фінансовій звітності, та оцінки, результатом яких можуть бути значні коригування балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року включають:

Термін корисного використання основних засобів та нематеріальних активів

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

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

Оцінка справедливої вартості фінансових інструментів

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

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

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

Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

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

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

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

Управлінський персонал оцінює зменшення корисності депозитів в банках, грошей та їх еквівалентів, визначаючи ймовірність відшкодування їх вартості на основі детального аналізу банків. Фактори, що беруться до уваги, включають фінансовий стан банку, кредитні рейтинги, присвоєні банку, та історію співробітництва з ним.

Станом на 31.12.2019 року, управлінський персонал не ідентифікував ознак знецінення грошових коштів та їх еквівалентів у банках, і, відповідно, не створив резерви на покриття збитків від знецінення цих сум.

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

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

Резерв сумнівних боргів

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

Коригування суми резерву сумнівних боргів, що відображена в окремій фінансовій звітності, можуть проводитись у результаті зміни економічної чи галузевої ситуації або фінансового стану окремих клієнтів.

Податкове законодавство

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

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

Судження щодо розкриття фінансової звітності в умовах гіперінфляції.

Керівництво Товариства у відповідності до МСФЗ 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції", проаналізувало наступні критерії:

а) основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті. Суми, утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;

б) основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а у відносно стабільній іноземній валюті. Ціни можуть також наводитися в цій валюті;

в) продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким;

г) відсоткові ставки, заробітна плата та ціни індексуються згідно індексу цін;

?) кумулятивний рівень інфляції за трирічний період наближається до 100% або перевищує цей рівень.

Інші джерела невизначеності

Незважаючи на здійснення українським урядом низки стабілізаційних заходів, спрямованих на

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

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

2.4 ЗМІНИ У ПОДАННІ

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

У представленій фінансовій звітності Компанія проводила коригування у порівняльних даних у Балансі (Звіті про фінансовий стан) та коригування даних у порівняльних даних у Звіті про фінансові результати. Належні розкриття представлено у розділі "Виправлення помилок".

Ретроспективні застосування нових стандартів та інтерпретацій, а також випущених, але ще не застосованих стандартів не вплинули на минулі періоди та не змінили вхідні сальдо та порівняльні дані фінансової звітності.

Нові стандарти, роз'яснення та поправки до чинних стандартів та роз'яснень

Компанія вперше застосувала деякі нові стандарти і поправки до чинних стандартів, які вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2016 р або після цієї дати. Компанія не застосовувала опубліковані достроково стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але не вступили в силу.

Характер і вплив цих змін розглядаються нижче. Хоча нові стандарти і поправки застосовувалися вперше в 2016 році, вони не мали істотного впливу на річну фінансову звітність Компанії. Характер і вплив кожного нового стандарту / поправки описані нижче:

МСФЗ (IFRS) 14 "Відстрочені рахунки тарифного регулювання"

МСФЗ (IFRS) 14 є необов'язковим стандартом, який дозволяє організаціям, діяльність яких підлягає тарифного регулювання, продовжувати застосовувати більшість застосовуваних ними діючих принципів облікової політики щодо залишків по рахунках відстрочених після тарифних різниць першого застосування МСФЗ. Організації, які застосовують МСФЗ (IFRS) 14, повинні представити рахунки відстрочених тарифних різниць окремими рядками в звіті про фінансовий стан, а по руху такими залишками - окремими рядками в звіті про прибуток або збиток і ПКД. Стандарт вимагає розкриття інформації про характер тарифного регулювання та пов'язаних з ним ризиками, а також про вплив такого регулювання на фінансову звітність організації. Оскільки Компанія вже готує звітність по МСФЗ, а її діяльність не підлягає тарифному регулюванню, даний стандарт не застосовується до її фінансової звітності.

МСФЗ (IFRS) 11 "Спільна діяльність" - "Облік придбань часткою участі"

Поправки до МСФЗ (IFRS) 11 вимагають, щоб учасник спільних операцій враховував придбання частки участі в спільній операції, діяльність якої є бізнес, згідно з відповідними принципами МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесів" для обліку об'єднань бізнесів. Поправки також роз'яснюють, що раніше придбанні частки участі в спільній операції не переоцінюються при придбанні додаткової частки участі в тій же спільній операції, якщо зберігається спільний контроль. Крім того, в МСФЗ (IFRS) 11 було включено виключення зі сфери застосування, згідно з яким дані поправки не застосовуються, якщо сторони, які здійснюють спільний контроль (включаючи звітує), знаходяться під загальним контролем однієї і тієї ж сторони, що володіє кінцевим контролем. Поправки застосовуються як щодо придбання початкової частки участі в спільній операції, так і щодо придбання додаткових часток в тій же спільній операції і вступають в силу на перспективній основі. Поправки не впливають на фінансову звітність Компанії, оскільки в аналізованому періоді частки участі в спільній операції не придбалися.

Поправки до МСБО (IAS) 16 і МСБО (IAS) 38 "Роз'яснення допустимих методів амортизації"
Поправки роз'яснюють принципи МСФЗ (IAS) 16 "Основні засоби" і МСФЗ (IAS) 38 "Нематеріальні активи", які полягають в тому, що виручка відображає структуру економічних вигод, які генеруються в результаті діяльності бізнесу (частиною якого є актив), а не економічні вигоди, які споживаються в рамках використання активу. В результаті заснований на виручці метод не може використовуватися для амортизації основних засобів і може використовуватися тільки в рідкісних випадках для амортизації нематеріальних активів. Поправки застосовуються на перспективній основі і не впливають на фінансову звітність Компанії, оскільки вона не використовувала заснований на виручці метод для амортизації своїх необоротних активів.

"Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2012-2014 рр."

Даний документ включає в себе наступні поправки: МСФЗ (IFRS) 5 "Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність" Вибуття активів (або ліквідаційних груп) здійснюється, як правило, за допомогою продажу або розподілу власникам. Поправка роз'яснює, що перехід від одного методу вибуття до іншого повинен вважатися не новим планом з вибуття, а продовженням початкового плану. Таким чином, застосування вимог МСФЗ (IFRS) 5 не переривається. Дана поправка застосовується перспективно.

МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації"

(I) Договори на обслуговування

Поправка роз'яснює, що договір на обслуговування, що передбачає сплату винагороди, може являти собою подальшу участь у фінансовому активі. Для визначення необхідності розкриття інформації організація повинна оцінити характер винагороди і угоди відповідно до вказівок щодо подальшої участі в МСФЗ (IFRS) 7. Оцінка того, які договори на обслуговування уявляють собою подальшу участь, повинна бути проведена ретроспективно. Однак розкриття інформації є необхідним для періодів, що починаються до річного періоду, в якому організація вперше застосовує дану поправку.

(II) Застосування поправок до МСФЗ (IFRS) 7 в скороченій проміжній фінансовій звітності

Поправка роз'яснює, що вимоги до розкриття інформації про взаємозалік не застосовуються до скороченої проміжної фінансової звітності, за винятком випадків, коли така інформація є значним оновленням інформації, відображеної в останньому річному звіті. Дана поправка застосовується ретроспективно.

МСБО (IAS) 19 "Виплати працівникам"

Поправка роз'яснює, що розвиненість ринку високоякісних корпоративних облігацій оцінюється на підставі валюти, в якій облігація деномінована, а не країни, в якій облігація випущена. При відсутності розвиненого ринку високоякісних корпоративних облігацій, деномінованих в певній валюті, необхідно використовувати ставки за державними облігаціями. Дана поправка застосовується перспективно.

МСБО (IAS) 34 "Проміжна фінансова звітність"

Поправка роз'яснює, що інформація за проміжний період повинна бути розкрита або в проміжній фінансовій звітності, або в іншому місці проміжного фінансового звіту (наприклад, в коментарях керівництва або в звіті про оцінку ризиків) із зазначенням відповідних перехресних посилань в проміжній фінансовій звітності. Інша інформація в проміжному фінансовому звіті повинна бути доступна для користувачів на тих же умовах і в ті ж терміни, що і проміжна фінансова звітність. Дана поправка застосовується ретроспективно.

Поправки не впливають на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності"

Поправки до МСФЗ (IAS) 1 швидше роз'яснюють, а не значно змінюють, існуючі вимоги МСФЗ (IAS) 1.

Поправки роз'яснюють наступне:

- вимоги до суттєвості МСФЗ (IAS) 1;
- окремі статті у звіті про прибуток або збиток і ПКД і в звіті про фінансове положення можуть бути дезагреговані;

- у організацій є можливість вибирати порядок подання приміток до фінансової звітності;
- частка ПКД асоційованих організацій і спільних підприємств, які обліковуються за методом участі в капіталі, має бути викладена агреговано в рамках однієї статті і класифікуватися як статті, які будуть чи не будуть згодом рекласифіковано в чистий прибуток або збиток.

Крім цього, поправки роз'яснюють вимоги, які застосовуються при поданні додаткових проміжних підсумкових сум у звіті про фінансовий стан і звіті про прибуток або збиток і ПКД. Дані поправки не впливають на фінансову звітність Компанії.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10, МСФЗ (IFRS) 12 та МСФЗ (IAS) 28 "Інвестиційні організації: застосування виключення з вимоги про консолідацію"

Поправки розглядають питання, які виникли при застосуванні винятків щодо інвестиційних організацій згідно з МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність". Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 роз'яснюють, що виключення з вимоги про подання консолідованої фінансової звітності застосовується і до материнської організації, яка є дочірньою організацією інвестиційної організації, якщо інвестиційна організація оцінює всі свої дочірні організації за справедливою вартістю.

Крім цього, поправки до МСФЗ (IFRS) 10 роз'яснюють, що консолідації підлягає тільки така дочірня організація інвестиційної організації, яка сама не є інвестиційною організацією і надає інвестиційній організації допоміжні послуги. Всі інші дочірні організації інвестиційної організації оцінюються за справедливою вартістю. Поправки до МСФЗ (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані організації та спільні підприємства" дозволяють інвестору при застосуванні методу участі в капіталі зберегти оцінку за справедливою вартістю, застосовану його асоційованою організацією або спільним підприємством, яке є інвестиційною організацією, до своїх власних часток участі в дочірніх організаціях.

Ці поправки застосовуються ретроспективно і не впливають на фінансову звітність Компанії, оскільки Компанія не складає консолідовану фінансову звітність.

2.5 ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

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

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

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

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

б) актив утримується в основному з метою продажу;

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

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

Усі інші активи класифікуються як непоточні.

Зобов'язання є поточним, якщо:

а) Компанія сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу;

б) це зобов'язання утримується в основному з метою продажу;

в) зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

г) Компанія не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Компанія класифікує всі інші зобов'язання як непоточні.

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

Операції в іноземних валютах

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

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

	31 грудня 2019 року	31 грудня 2018 року
Гривня/1 долар США	23,6862	27,688264
Гривня/1 євро	26,422	31,714138

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

Зменшення корисності активів

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

На кожен звітну дату Компанія визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від зменшення корисності більше не існують або зменшилися. Якщо така ознака є, розраховується сума очікуваного відшкодування. Раніше визнані збитки від зменшення корисності відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення суми очікуваного відшкодування активу, з часу останнього визнання збитку від зменшення корисності. У зазначеному випадку балансова вартість активу підвищується до очікуваного відшкодування суми. Отримана сума не може перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), за якою даний актив визнавався б у випадку, якби в попередні періоди не був визнаний збиток від зменшення корисності. Сторнування вартості визнається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період. Після такої зміни вартості, майбутні амортизаційні відрахування коригуються таким чином, щоб амортизувати переглянуту балансову вартість активу, за вирахуванням залишкової вартості, на систематичній основі протягом строку корисної служби.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи (далі - НМА), що було придбано окремо, при первісному визнанні оцінюються за собівартістю. Компанія класифікує актив як НМА, якщо це немонетарний актив,

який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований. Після первісного визнання НМА відображається за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. НМА, що було створено всередині Компанії, за виключенням капіталізованих витрат на розробку, не капіталізуються, і відповідні витрати відображаються у складі прибутку та збитку за період, в якому вони виникли.

Витрати на дослідження та розробку

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

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

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

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

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

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

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

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

Компанії:

Комп'ютерні програми	Ліцензії	
Строк корисної експлуатації	Визначений, від 2 до 5 років	Визначений, від 2 до 5 років
Застосований метод амортизації	Прямолінійний, на протязі очікуваного періоду отримання майбутніх економічних вигід	Прямолінійний, на протязі строку дії ліцензій
Створено всередині Компанії або придбано	Придбані активи	Придбані активи
Основні засоби		

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

(I) Визнання і оцінка

Компанія відображає всі, що належать компанії основні засоби за справедливою вартістю, за винятком інших основних засобів, що відображаються за вартістю придбання.

Для визначення справедливої вартості основних засобів управлінський персонал залучає незалежних кваліфікованих оцінювачів. Методи, які використовувалися для визначення справедливої вартості, включали порівняння з нещодавніми продажами аналогічного майна та метод вартості заміщення за вирахуванням зносу.

Переоцінки основних засобів проводяться з достатньою регулярністю з тим, щоб балансова вартість активів не відрізнялася істотно від вартості, яка була б визначена на основі справедливої вартості на звітну дату.

Якщо одиниця основних засобів містить значні компоненти, що мають різні строки корисного використання, ці компоненти враховуються як окремі одиниці основних засобів.

Прибутки та збитки від вибуття одиниці основних засобів визначаються шляхом порівняння надходжень від вибуття з балансовою вартістю основних засобів та визнаються у прибутку або збитку у статті "Інші доходи".

(Ii) Подальші витрати

Подальші витрати капіталізуються тільки тоді, коли вони збільшують економічні вигоди, які може принести ця одиниця основних засобів в майбутньому. Всі інші витрати, включаючи витрати на гудвіл і торгові марки, створені за рахунок власних ресурсів, визнаються у прибутку або збитку як витрати за період, в якому вони були понесені.

(Iii) Переоцінка

Збільшення вартості активів у результаті переоцінки визнається безпосередньо в іншому сукупному прибутку, крім випадків, коли воно сторнує зменшення вартості в результаті попередньої переоцінки, визнане у прибутку або збитку. Зменшення вартості активів у результаті переоцінки визнається у прибутку або збитку, крім випадків, коли воно сторнує збільшення вартості в результаті попередньої переоцінки, безпосередньо в іншому сукупному прибутку.

(Iv) Знос

Знос нараховується на вартість придбання активу за вирахуванням залишкової вартості. Значні компоненти окремих активів оцінюються, і якщо який компонент має термін корисного використання, що відрізняється від інших компонентів активу, такий компонент амортизується окремо.

Знос визнається у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання кожної частини одиниці основних засобів, оскільки це найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигід, властивих для даного активу. Знос орендованих активів нараховується протягом коротшого з двох періодів: строку оренди або

строку корисного використання орендованих активів, якщо тільки не існує обґрунтованої впевненості в тому, що Компанія отримає право власності на ці активи до кінця терміну оренди. Знос на землю не нараховується.

Оцінені строки корисного використання для поточного та порівняльних періодів представлені в таблиці:

Будівлі 20-50 років

Машини та обладнання 10-20 років

Транспортні засоби та сільськогосподарська техніка 5-10 років

Меблі та офісне обладнання 3-5 років

Інше 3-5 років

Знос нараховується з моменту придбання активу або, якщо це стосується активів, створених за рахунок власних коштів, з моменту, коли створення активу завершено і він готовий до використання.

Методи нарахування зносу, строки корисного використання та залишкова вартість переглядаються у кожному звітному періоді і коригуються там, де це доречно.

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

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

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

Незавершене будівництво

Незавершене будівництво відображається за вартістю за вирахуванням збитків від знецінення.

Запаси

Компанія визнає запаси як активи, які:

а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;

б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу або

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

Запаси оцінюються за вартістю, меншою з двох:

- собівартості, яка повинна включати всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан; та

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

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

подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

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

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

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

Фінансові інструменти

Визнання фінансових інструментів

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

Під час первісного визнання фінансового активу чи фінансового зобов'язання Компанія оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс (у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового активу чи зобов'язання.

Класифікація фінансових активів

Згідно з МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка", фінансові активи класифікуються на чотири категорії:

- фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток;
- інвестиції, що утримуються до погашення;
- фінансові активи, що є в наявності для продажу; та
- позики та дебіторська заборгованість.

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

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

Фінансовий актив відноситься до фінансових активів, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він класифікується як призначений для торгівлі або є таким після первісного визнання.

Фінансові активи класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони:

- придбані або прийняті з метою їх продажу у найближчому майбутньому;
- при первісному визнанні є частиною портфелю ідентифікованих фінансових інструментів, управління якими здійснюється спільно, та недавні операції з якими засвідчують тенденцію до отримання короткострокового прибутку; або
- є похідними інструментами (за винятком похідних інструментів, що представляють собою договори фінансової гарантії або класифіковані та ефективні інструменти хеджування).

Після первісного визнання витрати, що мають відношення до проведення операції, визнаються через прибуток чи збиток в міру їх виникнення.

До портфелю "фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток" Компанія відносить:

а) боргові цінні папери, акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком, що використовуються Компанією для отримання прибутків у результаті короткотермінових

коливань ціни або дилерської маржі та продажу в найближчий час;

б) будь-які інші цінні папери, що визначаються Компанією на етапі первісного визнання як такі, щодо яких Компанія має намір і змогу обліку за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки (крім акцій, які не мають котирувальної ціни на активному ринку і справедливу вартість яких неможливо достовірно визначити).

Активи, що придбані в торговий портфель, обліковуються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки. Компанія відображає такі прибутки та збитки у складі інших операційних прибутків/збитків.

Інвестиції, що утримуються до погашення

Якщо Компанія має намір і може утримувати до погашення боргові цінні папери, такі фінансові інструменти класифікуються як такі, що утримуються до погашення. Фінансові активи, що утримуються до погашення, спочатку визнаються за справедливою вартістю, плюс витрати, безпосередньо пов'язані з проведенням операції. Після первісного визнання, вони оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вирахуванням збитків від знецінення.

Компанія не класифікує будь-які фінансові активи, як утримувані до погашення, якщо Компанія на протязі поточного фінансового року або на протязі двох попередніх фінансових років продавала або рекласифікувала до настання строку погашення інвестиції, утримувані до погашення, на більш ніж незначну суму (більш ніж незначну в порівнянні з загальною сумою інвестицій, утримуваних до погашення), за винятком продажу або рекласифікації, які:

- мають місце незадовго до дати погашення фінансового активу (наприклад, менш ніж за три місяці до настання строку погашення), і тому можливе зміну ринкової процентної ставки не зробило б істотного впливу на справедливу вартість фінансового активу;
- мають місце після отримання підприємством первісної основної суми фінансового активу практично в повному обсязі завдяки регулярним або авансовими платежами; або
- пов'язані з окремою подією, яка знаходиться поза контролем організації, не є повторюваним, і підприємство не має розумних підстав, щоб передбачати настання такої події.

Інвестиції, наявні для продажу

Наявні для продажу фінансові активи - це непохідні фінансові активи, які спеціально віднесені в дану категорію або які не були віднесені до жодної з інших трьох категорій. Після первісного визнання фінансові активи, наявні для продажу, оцінюються за справедливою вартістю, а нереалізовані прибуток або збиток визнаються в іншому сукупному прибутку.

До цього портфелю Компанія відносить:

- а) боргові цінні папери з фіксованою датою погашення, які Компанія не має наміру і/або змоги тримати до дати їх погашення або за наявності певних обмежень щодо обліку цінних паперів у портфелі до погашення;
- б) цінні папери, які Компанія готова продати у зв'язку із зміною ринкових відсоткових ставок, його потребами, пов'язаними з ліквідністю, а також наявністю альтернативних інвестицій;
- в) акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком, за якими неможливо достовірно визначити справедливу вартість;
- г) фінансові інвестиції в асоційовані та дочірні компанії, що придбані та/або утримуються виключно для продажу протягом 12 місяців;
- д) частки у статутному або акціонерному капіталі Компаній, що не є асоційованими або дочірніми;
- е) інші цінні папери, придбані з метою утримання їх у портфелі на продаж.

При вибутті інвестиції накопичений прибуток або збиток, раніше відображені в іншому сукупному прибутку, визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки за період. Відсотки, зароблені або сплачені за інвестиціями, відображаються у фінансовій звітності як відсоткові доходи або витрати, з використанням ефективної ставки відсотка. Дивіденди, зароблені з інвестицій, визнаються у звіті про сукупні прибутки та збитки в момент отримання прав на них. Позики та дебіторська заборгованість

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

Компанія у своєму обліку та звітності розрізняє наступні види дебіторської заборгованості:

- Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги;
- Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами;
- Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом;
- Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів;
- Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків;
- Інша поточна дебіторська заборгованість;
- Довгострокова дебіторська заборгованість.

Компанія оцінює вплив ефекту вартості грошових коштів у часі на статті короткострокової дебіторської заборгованості, як несуттєвий, тому враховує її за номінальною вартістю.

Довгострокова дебіторська заборгованість обліковується згідно із вищевикладеними принципами за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективної ставки відсотка.

У разі, якщо існують об'єктивні свідчення знецінення дебіторської заборгованості (прострочення платежів, фінансові труднощі боржника, його можливе банкрутство та інше) Компанією створюється резерв під знецінення, на основі принципів, викладених у розділі "Знецінення фінансових активів".

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

До складу дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Компанія відносить дебіторську заборгованість за вже реалізовані фінансові інвестиції та надані роботи або послуги (виручку за якими вже відображено), не оплачені покупцями.

Дебіторська заборгованість із вітчизняними покупцями обліковується окремо від дебіторської заборгованості із іноземними покупцями.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами

До складу дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами Компанія відносить дебіторську заборгованість, що утворилася в результаті того, що постачальникам були виплачені грошові кошти, а продукція, товари, роботи або послуги ще не були отримані Компанією.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

До складу дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом Компанія відносить дебіторську заборгованість фінансових і податкових органів, а також переплату за податками, зборами та іншими платежами до бюджету. Компанія веде облік у розрізі окремих податків, платежів та зборів.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів

До складу дебіторської заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів Компанія відносить дебіторську заборгованість по сумі нарахованих дивідендів, відсотків, роялті, що підлягають надходженню.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів в національній валюті обліковується окремо від дебіторської заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів в іноземній валюті.

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків

До складу дебіторської заборгованості за розрахунками із внутрішніх розрахунків Компанія відносить дебіторську заборгованість, що виникає у результаті операцій із пов'язаними

сторонами, такими як учасники або засновники Компанії.

Інша поточна дебіторська заборгованість

До складу іншої поточної дебіторської заборгованості Компанія відносить іншу поточну дебіторську заборгованість.

Довгострокова дебіторська заборгованість

До складу довгострокової дебіторської заборгованості Компанія відносить всю дебіторську заборгованість, строк погашення якої більше ніж через 12 місяців. Подальший облік такої заборгованості відбувається за принципами, наведеними вище.

Фінансові інвестиції в асоційовані та дочірні компанії

До інвестицій в асоційовані та дочірні компанії належать акції, корпоративні права та інші цінні папери з нефіксованим прибутком емітентів, які відповідають визначенням асоційованої або дочірньої компанії, за винятком таких цінних паперів, що придбані та/або утримуються виключно для продажу протягом 12 місяців з дати придбання.

Асоційоване підприємство - це суб'єкт господарювання, на який інвестор має суттєвий вплив.

Суттєвий вплив - це повноваження брати участь у прийнятті рішень з фінансової та операційної політики об'єкта інвестування, але не контроль чи спільний контроль таких політик. Керівництвом компанії визначено, що суттєвий вплив на підприємство можливий при володінні більш, ніж 20% капіталу товариства.

Дочірнє підприємство - товариство, в тому числі неакціонерне товариство, яке контролюється іншим суб'єктом господарювання - материнським товариством.

Контроль - право визначати фінансову та операційну політику підприємства з метою отримання вигод від його діяльності. Керівництвом компанії визначено, що контроль над підприємством можливий при володінні більш, ніж 50% капіталу товариства.

В своїй окремій фінансовій звітності, Компанія обліковує інвестиції у дочірні, спільні та асоційовані підприємства наступними методами:

а) За собівартістю.

б) Відповідно до принципів МСБО (IAS) 39, викладених у розділі "Фінансові інструменти", з віднесенням такої інвестиції до певного портфеля.

Компанія визнає дивіденд від дочірнього підприємства, спільно контролюваного підприємства та асоційованого підприємства у складі прибутку або збитку в окремому звіті про прибутки і збитки, коли встановлено його право на отримання дивіденду.

Справедлива вартість

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана від продажу активу або сплачена за зобов'язанням при звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Найкращим свідченням справедливої вартості є ціна на активному ринку. Активний ринок - це ринок, на якому операції щодо активів і зобов'язань мають місце із достатньою частотою та в достатніх обсягах для того, щоб забезпечити інформацію щодо ціноутворення на поточній основі.

Справедлива вартість фінансових інструментів, що торгуються на активному ринку, вимірюється як добуток ціни котирування на ринку за окремим активом або зобов'язанням та їх кількості, що утримується організацією. Цей принцип дотримується, навіть якщо звичайний денний обсяг торгів на ринку не є достатнім, щоб абсорбувати кількість інструментів, які утримуються Компанією, і якщо заява на розміщення усієї позиції в межах однієї транзакції може вплинути на ціну котирування.

Портфель похідних фінансових інструментів або інших фінансових активів і фінансових зобов'язань, які не торгуються на активному ринку, оцінюється за справедливою вартістю групи фінансових активів і фінансових зобов'язань на основі ціни, яка буде отримана від продажу чистої довгої позиції (активу) за певною групою ризику або від продажу чистої короткої позиції (зобов'язання) за певною групою ризику при звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Це стосується активів, які обліковуються за справедливою вартістю на періодичній основі, якщо Компанія:

(а) управляє групою фінансових активів та фінансових зобов'язань на основі чистої позиції за

певним ринковим ризиком або кредитним ризиком певного контрагента, відповідно до внутрішньої стратегії інвестування та управління ризиками;

(б) надає інформацію за групами активів та зобов'язань ключовому управлінському персоналу; та

(в) ринкові ризики, включаючи тривалість схильності до конкретного ринкового ризику (або ризиків), що виникає у зв'язку з фінансовими активами і фінансовими зобов'язаннями, по суті є рівнозначними.

Методи оцінки, зокрема, моделі дисконтованих грошових потоків або моделі, що ґрунтуються на нещодавніх операціях на ринку на загальних умовах або на фінансових даних об'єктів інвестицій, застосовуються для оцінки справедливої вартості для певних фінансових інструментів, щодо яких відсутня зовнішня ринкова інформація щодо ціноутворення.

Оцінки справедливої вартості аналізуються за рівнями ієрархії справедливої вартості наступним чином:

(i) Рівень 1 - це оцінки за цінами котирування (без застосування коригувань) на активних ринках для ідентичних активів та зобов'язань;

(ii) Рівень 2 - це методики оцінки з усіма суттєвими параметрами, наявними для спостереження за активами та зобов'язаннями, безпосередньо (тобто, ціни) або опосередковано (тобто, визначені на основі цін), та

(iii) Рівень 3 - це оцінки, які не базуються виключно на наявних на ринку даних (тобто, оцінка вимагає значного застосування параметрів, за якими відсутні спостереження).

Перехід з рівня на рівень ієрархії справедливої вартості вважається таким, що мав місце станом на кінець звітного періоду.

Витрати на проведення операції

Витрати на проведення операції - це додаткові витрати, що безпосередньо пов'язані із придбанням, випуском або вибуттям фінансового інструмента. Додаткові витрати - це витрати, що не були б понесені, якби операція не здійснювалась. Витрати на проведення операції включають виплати та комісійні, сплачені агентам (у тому числі працівникам, які виступають у якості торгових агентів), консультантам, брокерам та дилерам; збори, які сплачуються регулюючим органам та фондовим біржам, а також податки та збори, що стягуються при перереєстрації права власності. Витрати на проведення операції не включають премій або дисконтів за борговими зобов'язаннями, витрат на фінансування, внутрішніх адміністративних витрат чи витрат на зберігання.

Амортизована вартість

Амортизована вартість - це вартість при початковому визнанні фінансового інструмента мінус погашення основної суми боргу плюс нараховані проценти, а для фінансових активів - мінус будь-яке зменшення вартості щодо понесених збитків від знецінення. Нараховані проценти включають амортизацію відстрочених витрат за угодою при початковому визнанні та будь-яких премій або дисконту від суми погашення із використанням методу ефективної процентної ставки. Нараховані процентні доходи та нараховані процентні витрати, в тому числі нарахований купонний дохід та амортизований дисконт або премія (у тому числі комісії, які переносяться на наступні періоди при первісному визнанні, якщо такі є), не відображаються окремо, а включаються до балансової вартості відповідних статей у звіті про фінансовий стан.

Метод ефективної процентної ставки

Метод ефективної процентної ставки - це метод розподілу процентних доходів або процентних витрат протягом відповідного періоду з метою отримання постійної процентної ставки (ефективної процентної ставки) від балансової вартості інструмента. Ефективна процентна ставка - це процентна ставка, за якою розрахункові майбутні грошові виплати або надходження (без урахування майбутніх кредитних збитків) точно дисконтуються протягом очікуваного терміну дії фінансового інструмента або, у відповідних випадках, протягом коротшого терміну до чистої балансової вартості фінансового інструмента. Ефективна процентна ставка використовується для дисконтування грошових потоків по інструментах із плаваючою ставкою

до наступної дати зміни процентної ставки, за винятком премії чи дисконту, які відображають кредитний спред понад плаваючу ставку, встановлену для даного інструмента, або інших змінних факторів, які не змінюються залежно від ринкових ставок. Такі премії або дисконти амортизуються протягом всього очікуваного терміну дії інструмента. Розрахунок поточної вартості включає всі комісійні та виплати, сплачені або отримані сторонами договору, що є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки.

Знецінення фінансових активів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи відбулося знецінення фінансового активу або групи фінансових активів.

Ознаками знецінення можуть бути:

- погіршення ситуації на ринку,
- збільшення факторів галузевого ризику,
- погіршення фінансового стану емітента,
- порушення порядку платежів,
- висока ймовірність банкрутства емітента
- визнання зниження кредитного рейтингу рейтинговим агентством.

Активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Якщо існує об'єктивне свідчення про появу збитків від знецінення за позиками та дебіторською заборгованістю, що обліковуються за амортизованою вартістю, сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активів та поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (за винятком майбутніх кредитних втрат, які ще не виникли), дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка по фінансовому активу (тобто за ефективною ставкою відсотка, розрахованою при первісному визнанні). Балансова вартість активу знижується або безпосередньо, або з використанням рахунку резерву. Сума збитку визнається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період.

Спочатку Компанія оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення окремо по кожному фінансовому активу, який окремо є суттєвим, або на сукупній основі фінансових активів, які окремо не є суттєвими. Якщо встановлено, що не існує об'єктивних ознак зменшення корисності окремо оціненого фінансового активу, незалежно від того, є він суттєвим чи ні, такий актив включається до групи фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, і ця група фінансових активів оцінюється на предмет зменшення корисності на сукупній основі. Активи, що оцінюються на предмет знецінення індивідуально, і за якими виникає або продовжує мати місце збиток від знецінення, не включаються в сукупну оцінку на предмет знецінення.

Якщо в наступний період сума збитку від знецінення зменшується, і таке зменшення може бути об'єктивно пов'язане з подією, що сталася після того, як було визнано знецінення, раніше визнаний збиток від зменшення корисності відновлюється. Будь-яке подальше відновлення збитку від знецінення визнається у звіті про сукупні прибутки та збитки за період в такому обсязі, щоб балансова вартість активу не перевищувала амортизовану вартість цього активу на дату відновлення.

Фінансові активи, наявні для продажу

Якщо зменшення справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнано в іншому сукупному прибутку, і при цьому мається об'єктивне свідчення знецінення активу, то накопичений збиток, визнаний у складі іншого сукупного доходу, повинен бути виключений зі складу капіталу і визнаний у прибутку чи збитку як коригування при рекласифікації, навіть якщо визнання фінансового активу не було припинено.

Сума накопиченого збитку, виключена з капіталу і визнана у прибутку чи збитку, являє собою різницю між витратами на придбання активу (за вирахуванням отриманих виплат основної суми та амортизації) та поточною справедливою вартістю, за вирахуванням збитку від знецінення цього фінансового активу, раніше визнаного в прибутку чи збитку.

Збитки від зменшення корисності, визнані у складі прибутку або збитку для інвестиції інструмент власного капіталу, класифікований як наявний для продажу, не слід сторнувати з

відображенням переоцінки як прибутку чи збитку.

Якщо у наступному періоді справедлива вартість боргового інструменту класифікованого як наявний для продажу, збільшується, і це збільшення можна об'єктивно віднести до події, що трапилася після визнання збитку від знецінення у прибутку чи збитку, то збиток від знецінення слід сторнувати, причому сума сторнування визнається у прибутку чи збитку.

Фінансові активи, що обліковуються за собівартістю

Якщо є об'єктивне свідчення наявності збитку від зменшення корисності інструмента власного капіталу (який не має котирування і не обліковується за справедливою вартістю, оскільки його справедливую вартість не можна достовірно оцінити), то сума збитку від зменшення корисності оцінюється як різниця між балансовою вартістю фінансового активу та теперішньою вартістю попередньо оцінених майбутніх грошових потоків, дисконтованих за поточною ринковою нормою прибутку для подібного фінансового активу. Такі збитки від зменшення корисності не слід сторнувати.

Грошові кошти та їх еквіваленти

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

До інших рахунків Компанії відносяться:

- Рахунки по короткостроковим депозитам зі строком погашення 12 місяців або менше, що підвладні незначному ризику зміни вартості у національній та іноземній валютах.

- Розподільчі рахунки, на яких обліковується валютна виручка, що надійшла від контрагента, але ще не була зарахована банком на поточний рахунок Компанії. Обов'язковий продаж валютної виручки, що регламентований Національним Банком України, здійснюється з розрахункового рахунку.

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

Рекласифікація

Компанія:

не повинна рекласифікувати похідний інструмент з категорії інструментів, "Оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутку або збитку", протягом періоду володіння ним або поки цей інструмент знаходиться в обігу;

не повинна рекласифікувати будь-який фінансовий інструмент з категорії "Оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутку або збитку", якщо після первісного визнання такий фінансовий інструмент був визначений підприємством як "оцінюваний за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутку або збитку"; і

" може, якщо фінансовий актив більше не утримується з метою продажу або викупу в короткостроковій перспективі (незважаючи на те що такий фінансовий актив міг би бути придбаний або прийнятий, головним чином, з метою продажу або викупу в короткостроковій перспективі), рекласифікувати такий фінансовий актив з категорії "оцінюваних за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутку або збитку", за умови виконання умов, викладених у МСБО (IAS) 39.

Підприємство не повинно рекласифікувати будь-який фінансовий інструмент в категорію "Оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відображаються у складі прибутку або збитку" після первісного визнання.

Класифікація фінансових зобов'язань

Після первісного визнання Компанія оцінює всі фінансові зобов'язання за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка за винятками, описаними у МСБО (IAS) 39.

Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість - це фінансове зобов'язання, що визначається як заборгованість

Компанії перед іншими особами, яку Компанія зобов'язана погасити.

Первісне визнання та подальша оцінка кредиторської заборгованості відбувається відповідно до МСБО (IAS) 39 та вищевикладених принципів.

Компанія оцінює вплив ефекту вартості грошових коштів у часі на статті короткострокової кредиторської заборгованості, як несуттєвий, тому враховує її за номінальною вартістю.

Довгострокова кредиторська заборгованість обліковується згідно із вищевикладеними принципами за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективної ставки відсотка.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

До складу кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги Компанія відносить кредиторську заборгованість за вже придбані фінансові інвестиції чи інші активи та отримані роботи або послуги (витрати за якими вже відображено), ще не оплачені Компанією.

Кредиторська заборгованість із вітчизняними покупцями обліковується окремо від кредиторської заборгованості із іноземними покупцями.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

До складу кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом Компанія відносить кредиторську заборгованість Компанії за всіма видами платежів до бюджету, включаючи податки з працівників Компанії. Компанія веде облік у розрізі окремих податків, платежів та зборів.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування

До складу кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування Компанія відносить кредиторську заборгованість за відрахуваннями на загальнообов'язкове державне соціальне страхування, страхування майна підприємства та індивідуальне страхування його працівників.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці

До складу кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці Компанія відносить кредиторську заборгованість з оплати праці, включаючи депоновану заробітну плату.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками за одержаними авансами

До складу кредиторської заборгованості за розрахунками за одержаними авансами Компанія відносить кредиторську заборгованість, що утворилася в результаті того, що Компанією були отримані грошові кошти від покупців, а продукція, товари, роботи або послуги ще не були відвантажені, виконані або надані.

Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків

До складу кредиторської заборгованості за розрахунками із внутрішніх розрахунків Компанія відносить кредиторську заборгованість, що виникає у результаті операцій із пов'язаними сторонами, такими як учасники або засновники Компанії.

Інші поточні зобов'язання

До складу інших поточних зобов'язань Компанія відносить всю іншу кредиторську, яка не була віднесена до інших категорій.

Інші довгострокові зобов'язання

До складу довгострокової кредиторської заборгованості Компанія відносить всю кредиторську заборгованість, строк погашення якої більше ніж через 12 місяців. Подальший облік такої заборгованості відбувається за принципами, наведеними вище.

Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань

Припинення визнання фінансових активів

Компанія припиняє визнання фінансових активів, коли:

(а) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність або

(б) Компанія передала права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклала угоду про передачу, і при цьому

(і) Компанія передала в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або

(іі) Компанія не передала та не залишила в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинила здійснювати контроль. Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має

практичної можливості повністю продати актив непов'язаній стороні без внесення додаткових обмежень на перепродаж.

Припинення визнання фінансових зобов'язань

Визнання фінансового зобов'язання припиняється в разі погашення, анулювання або закінчення терміну погашення відповідного зобов'язання.

При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим зобов'язанням перед тим же кредитором на суттєво відмінних умовах або у разі внесення істотних змін в умови існуючого зобов'язання, визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про сукупні прибутки та збитки за період

Згортання фінансового активу та фінансового зобов'язання

Фінансовий актив та фінансове зобов'язання слід згортати і подавати в звіті про фінансовий стан чисту суму тільки якщо Компанія:

- На теперішній час має юридично забезпечене право на згортання визнаних сум;
- Має намір або погасити зобов'язання на нетто-основі, або продати актив й одночасно погасити зобов'язання.

Резерви

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

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

Поточні забезпечення

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

Оренда

Операційна оренда - Компанія як орендар

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

Операційна оренда - Компанія як орендодавець

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

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

Визнання та оцінка доходів

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

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

Визнання доходів при продажу активів

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

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

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

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

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

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

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

Визнання доходів при наданні робіт/послуг

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

- а) можна достовірно оцінити суму доходу;

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

У агентських відносинах Компанії валове надходження економічних вигід включає суми, які отримані від імені принципала, але не спричиняють збільшення власного капіталу підприємства. Суми, отримані від імені принципала, не визнаються доходом. Натомість доходом визнається сума комісійних.

У своїй господарській діяльності Компанія виступає як у якості принципала, так і у якості агента. Для того щоб визначити чи діє Компанія в якості принципала або агента проводиться оцінка і вивчення всіх відповідних фактів і обставин. Компанія діє в якості принципала, якщо вона впливає на істотні ризики і вигоди, пов'язані з продажем товарів або наданням послуг. Нижче представлені характеристики, які вказують на те, що Компанія діє в якості принципала:

- (а) Компанія несе основну відповідальність за надання товарів або послуг клієнтові або за виконання замовлення, наприклад, будучи відповідальним за придатність активів або послуг, замовлених або куплених клієнтом;
- (б) Компанія має ризик знецінення активів, до або після замовлення клієнта, під час транспортування або повернення;
- (с) Компанія може вільно встановлювати ціни, або безпосередньо, або побічно, наприклад, шляхом надання додаткових товарів або послуг; і
- (d) Компанія несе кредитний ризик клієнта в сумі, що підлягає оплаті клієнтом.

Компанія діє в якості агента, коли вона не робить впливу на істотні ризики і вигоди, пов'язані з продажем товарів або наданням послуг. Єдиною характеристикою визначальною те, що Компанія діє в якості агента, є те, що суми, зароблені Компанією, зумовлені, або фіксованою сумою винагороди по кожній операції, або встановленим відсотком від суми, виставленим замовнику.

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

- а) є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надходять до суб'єкта господарювання; та
- б) можна достовірно оцінити суму доходу.

Дохід має визнаватися на такій основі:

- а) відсотки мають визнаватися із застосуванням методу ефективної ставки відсотка;
- б) роялті мають визнаватися на основі принципу нарахування згідно із сутністю відповідної угоди; та
- в) дивіденди мають визнаватися, коли встановлюється право акціонера на отримання виплати.

Визнання та оцінка витрат

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

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

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

Витрати на персонал та відповідні відрахування

Витрати на заробітну плату та нарахування на неї, лікарняні та премії, нараховуються у тому році, в якому відповідні послуги надавалися працівниками Компанії.

Компанія зобов'язана компенсувати працівникам всі витрати, понесені у разі отримання виробничої травми. Дані суми відносяться на витрати в тому періоді, в якому вони понесені.

Крім того, Компанія здійснює відрахування до Державного пенсійного фонду України на суму, яка розраховується на основі заробітної плати кожного працівника. Ці суми відносяться на

витрати в тому періоді, в якому вони були понесені.

Компанія також зобов'язана здійснювати внески до деяких пенсійних програм з фіксованими виплатами. Суми цих внесків та відповідних зобов'язань не є суттєвими для даної фінансової звітності.

Подання на нетто-основі прибутків та збитків

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

- прибутки та збитки від курсових різниць,
- прибутки та збитки від переоцінки та реалізації фінансових інструментів таких як: фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, інвестиції, що утримуються до погашення; фінансові активи, що є в наявності для продажу.

Податок на додану вартість

Витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість, за виключенням випадків, коли:

" податок на додану вартість, що виник у результаті купівлі активів або послуг, що не відшкодовується податковим органом; в цьому випадку податок на додану вартість визнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат;

" дебіторська і кредиторська заборгованість відображаються з урахуванням суми податку на додану вартість.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебіторську і кредиторську заборгованість, відображену у звіті про фінансовий стан.

Поточний податок на прибуток

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

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

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

Податкові ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми - це ставки і законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату в Україні чи в іншій країні, де Компанія здійснює свою діяльність і отримує оподатковуваний дохід.

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

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

- а) в іншому сукупному прибутку, визнаються в іншому сукупному прибутку;
- б) безпосередньо у власному капіталі, визнаються безпосередньо у власному капіталі.

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

Відстрочений податок

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань по всіх тимчасових різницях на звітну дату між балансовою вартістю активів і зобов'язань, для цілей фінансового обліку та вартістю, що приймається до уваги в податковому обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими

різницями, крім випадків, коли:

- відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу або активу, або зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, і яке на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, а ні на оподатковуваний прибуток або збиток; і

- щодо оподатковуваних тимчасових різниць, що відносяться до інвестицій у дочірні та асоційовані підприємства, а також з часткою участі у спільній діяльності, якщо материнська компанія може контролювати розподіл у часі сторнування тимчасової різниці, або існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде сторнована в осяжному майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються по всім оподатковуваним тимчасовим різницям та перенесенню на наступні періоди невикористаних податкових збитків, якщо існує ймовірність отримання неоподаткованого прибутку, щодо якого можна застосувати тимчасову різницю що віднімається, а також використовувати податкові збитки, перенесені на наступні періоди, крім випадків, коли:

- відстрочений податковий актив, що стосується тимчасових різниць, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання в господарській операції, яка не є об'єднанням компаній, і який на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток або збиток; і

- щодо тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані підприємства, а також з часткою участі у спільній діяльності, відстрочені податкові активи визнаються, тільки якщо існує ймовірність сторнування тимчасових різниць в осяжному майбутньому і буде отриманий оподатковуваний прибуток, у відношенні якого можна застосувати тимчасову різницю.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожен дату складання звіту про фінансовий стан і зменшується, якщо більше не існує ймовірності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються на кожен дату звіту про фінансовий стан і визнаються тоді, коли виникає ймовірність отримання в майбутньому оподаткованого прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується при реалізації активу або погашення зобов'язання, на основі діючих або оголошених (і практично прийнятих) на дату звіту про фінансовий стан податкових ставок і положень податкового законодавства. Податок на прибуток, пов'язаний зі статтями, які відображаються безпосередньо у складі капіталу, відображається у складі капіталу, а не в звіті про сукупні прибутки та збитки.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання з податку на прибуток взаємно заліковуються та відображаються згорнуто у окремому звіті про фінансовий стан, коли:

- Компанія має юридично закріплене право погасити поточні податкові активи з податку на прибуток за рахунок поточних податкових зобов'язань; та

відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання з податку на прибуток відносяться до податку на прибуток, який стягується одним і тим самим податковим органом з одного і того самого податкового суб'єкта.

Події після дати балансу

Події, які відбулися після дати балансу і до дати затвердження фінансових звітів до випуску і, які надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Компанії, відображаються у фінансовій звітності.

Якщо події, які не вимагають коригування після звітного періоду, є суттєвими, нерозкриття інформації може впливати на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансової звітності. Відповідно, Компанія розкриває таку інформацію про кожну суттєву категорію подій, які не вимагають коригування після звітного періоду:

(а) характер подій; та

(б) попередня оцінка їх фінансового впливу або констатація, що така оцінка неможлива.

3. (Інформація не надається)

4. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Рух нематеріальних активів за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, був наступним:

Програми	Всього	
Первісна вартість		
на 01.01.2019 р.	4680	4680
За 2019р.		
Надійшло	-	-
Вибуло	2	2
на 31.12.2019 р.	4678	4678
Знос		
на 01.01.2019 р.	-3119	-3119
За 2019р.		
Нараховано	-456	-456
Вибуло	2	2
на 31.12.2019 р.	-3573	-3573
Балансова вартість:		
на 01.01.2019 р.	1561	1561
на 31.12.2019 р.	1105	1105

До нематеріальних активів включаються комп'ютерні програми, які використовуються Компанією при здійсненні своєї господарської діяльності.

Компанія не проводила переоцінку вартості наявних в неї нематеріальних активів у зв'язку з відсутністю інформації щодо активного ринку на подібні активи.

Первісна вартість нематеріальних активів, залишкова вартість яких дорівнює нулю, та які продовжують експлуатуватися станом на 31.12.2019 року, становить 101 тис. грн.

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

5. НЕЗАВЕРШЕНІ КАПІТАЛЬНІ ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31.12.19 Компанія має на балансі незавершені капітальні інвестиції:

Капітальне будівництво експлуатацію	Основні засоби та НМА, які ще не введено в експлуатацію		
Всього			Всього
Балансова вартість:			
на 01.01.2019 р.	20824	1131	21955
За 2019р.			
Надійшло	27	27	
Вибуло	-34	-34	
на 31.12.2019 р.	20824	1124	21948

6. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Рух основних засобів за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, був наступним:

Земля	Будівлі та споруди	Машини та обладнання	
Транспортні засоби	Інструменти, прилади та інвентар	Інші основні засоби	
Інші необоротні матеріальні активи	Всього		
Первісна вартість			

на 01.01.2019 р.	-	350788	7479	105468		
19318	135996	638	619687			
за 2019 р.						
Надійшло	-	-	-	-	-	-
25	25					
Вибуло	-	-	-21	-		
-2	-23					
на 31.12.2019 р.	-	350788	7458	105468		
19318	135996	662	619689			
Знос						
на 01.01.2019 р.	-	-313932	-7473	-90342		
-18591	-135642	-638	-566618			
за 2019 р.						
Нараховано	-	-3286	-2	-1824	-193	-48
-25	-5378					
Вибуло	-	-	21	-		
2	23					
на 31.12.2019 р.	-	-317218	-7454	-92166		
-18784	-135690	-662	-571973			
Балансова вартість:						
на 01.01.2019 р.	-	36856	6	15126	727	
354	-	53069				
на 31.12.2019 р.	-	33570	4	13302	534	
306	-	47716				

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

Первісна вартість основних засобів, залишкова вартість яких дорівнює нулю, та які продовжують експлуатуватися станом на 31.12.2019 року, становить 427 100 тис. грн.. На звітну дату основні засоби обмежені у розпорядженні та використанні Компанією, згідно ухвали господарського суду Дніпропетровської області від 13.11.2017 року. Арбітражним керуючим у справі про банкрутство ПАТ "АК" Дніпроавіа "призначена Кундас В.А., введена процедура розпорядження майном та мораторій на задоволення вимог кредиторів.

7. ІНВЕСТИЦІЙНА НЕРУХОМІСТЬ

Рух інвестиційної нерухомості за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, був наступним:

	Будівлі та споруди	Всього
Первісна вартість		
на 01.01.2019 р.	89415	89415
за 2019 р.		
Надійшло	-	-
Вибуло		
на 31.12.2019 р.	89415	89415
Знос		
на 01.01.2019 р.	-77850	-77850
за 2019 р.		

Нараховано	-1868	-1868
Вибуло		
на 31.12.2019 р.	-79718	-79718
Балансова вартість:		
на 01.01.2019 р.	11565	11565
на 31.12.2019 р.	9697	9697

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

На звітну дату інвестиційна нерухомість обмежена у розпорядженні та використанні Компанією, згідно ухвали господарського суду Дніпропетровської області від 13.11.2017 року. Арбітражним керуючим у справі про банкрутство ПАТ "АК" Дніпроавіа "призначена Рудницьким О.А., введена процедура розпорядження майном та мораторій на задоволення вимог кредиторів.

8. ДОВГОСТРОКОВІ ФІНАНСОВІ ІНВЕСТИЦІЇ

До складу довгострокових фінансових інвестицій Компанії включено інвестиції у дочірню Компанію.

	2019 рік	2018 рік
Балансова вартість на початок звітного періоду (01.01)	180300	180300
Збільшення інвестицій у дочірню компанію	-	-
Зменшення інвестицій у дочірню компанію	-	-
Балансова вартість на кінець звітного періоду (31.12)	180300	180300

Інформація про дочірню Компанію:

Назва	Вид діяльності	Відсоток володіння, %	
		31.12.2019	31.12.2018
ООО МА Дніпропетровськ	Аеропортова діяльність	100	100

Інвестиції у дочірню компанію оцінюються Компанією за собівартістю, із урахуванням збитку від знецінення.

Компанія не збільшувала розмір своїх фінансових інвестицій в існуючу дочірню компанію, а також не продавала її у звітному періоді.

9. ДОВГОСТРОКОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31.12.2019 Компанія не має довгострокової дебіторської заборгованості.

10. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2018 року компанія має відстрочені податкові активи у розмірі 649 тис.грн.

Станом на 01 січня 2018 року компанія мала відстрочені податкові активи у розмірі 1273 тис.грн.

11. ВИРОБНИЧІ ЗАПАСИ

Станом на 31 грудня виробничі запаси включають:

	2019	2018
Сировина та матеріали	450	459
Покупні напівфабрикати та комплектуючі	-	-
Паливо	1015	1015
Тара и тарні матеріали	-	-
Запасні частини	1905	1906
Інші матеріали	432	432
Малоцінні та швидкозношувані предмети		72
Разом	3873	4000

12. ТОРГОВА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

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

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

	31.12.2018	31.12.2017
Дебіторська заборгованість із вітчизняними покупцями	241570	241807
Дебіторська заборгованість із іноземними покупцями	-	-
Резерв сумнівних боргів	-193410	-196530
Разом	48160	45277

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

Дата	Всього		Прострочена, але не знецінена		Прострочена та знецінена
	До 3 місяців	Від 3 до 12 місяців	Більш 12 місяців		
31.12.2019	241570	10342	37818	-	193410

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

13. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА ВИДАНИМИ АВАНСАМИ

Станом на звітну дату дебіторська заборгованість за виданими авансами включає:

	31.12.2019	31.12.2018
Аванси надані за торговою діяльністю		
Аванси надані за господарчою діяльністю	51286	58783
Аванси надані нерезидентам	9	9
Резерв сумнівних боргів	-194	-197
Разом	51101	58595

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

Дата	Всього		Прострочена, але не знецінена		Прострочена та знецінена
	До 3 місяців	Від 3 до 12 місяців	Більш 12 місяців		
31.12.2019	51295	16289	34548	458	197

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

14. ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ЗА РОЗРАХНКАМИ ІЗ БЮДЖЕТОМ

Дебіторська заборгованість бюджету включає аванси з податків, які в наступних звітних періодах Компанія має намір урахувати при розрахунках по зобов'язаннях перед бюджетом з відповідних податкових платежів.

Станом на 31 грудня дебіторська заборгованість бюджету включає розрахунки з наступних податків та зборів:

	31.12.2019	31.12.2018
Податок на додану вартість	-	-
Податок на прибуток	15	15
Інші податки	1566	
	1352	

Разом 1581 1367

15. ІНША ПОТОЧНА ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

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

	31.12.2019	31.12.2018
Розрахунки з іншими дебіторами	2	2
Розрахунки за гарантованими платежами	-	-
Аванси по соціальному страхуванню	-	-
Разом	2	2

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

16. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Станом на звітну дату Компанія має гроші та їх еквіваленти, що складаються із:

	31.12.2019	31.12.2018
Готівка в касах	2	6
Рахунки в банках	1209	2367
Грошові кошти у дорозі	1	2
Разом	1212	2375

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

	31.12.2019	31.12.2018
Українські гривні	731	180
Долар США	478	2187
Євро	-	-
Разом	1209	2367

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

	31.12.2019	31.12.2018
Поточні рахунки гривня	731	180
Поточні рахунки валюта	478	2187
Разом	1209	2367

17. ВИТРАТИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

Станом на 31 грудня сума витрат майбутніх витрат складає:

	31.12.2019	31.12.2018
Витрати майбутніх періодів зі страхування	-	-
Витрати майбутніх періодів по аеронавігаційному обслуговуванню	-	-
Витрати майбутніх періодів по ремонту ПС	-	-
Періодичне видання	6	6
Разом	6	5

18. ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ

Станом на 31 грудня сума інших оборотних активів складає:

	31.12.2019	31.12.2018
Податкові зобов'язання	2	2
Разом	2	2

19. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ, УТРИМУВАНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ГРУПИ ВИБУТТЯ

Станом на 31 грудня сума необоротних активів, утримуваних для продажу складає:

	31.12.2019	31.12.2018
Необоротні активи, утримувані для продажу	586	586

Компанія має намір реалізувати дані активи у поточному році
20. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ КАПІТАЛ

Власний капітал підприємства включає статутний капітал та нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

Станом на 31.12.2019 р. розмір статутного фонду (капіталу) відповідає установчим документам, а саме діючій редакції Статуту, затвердженого загальними зборами учасників згідно Протоколу № 1/2014 від 29 грудня 2014 року та зареєстрованого Реєстраційною службою Дніпропетровського міського управління юстиції Дніпропетровської області 13.02.2015 року (номер запису 12241050024014822).

Зареєстрований капітал Компанії складає 29 595 620 гривень. (Двадцять дев'ять мільйонів п'ятсот дев'яносто п'ять тисяч шістсот двадцять гривень 00 копійок).

№ п/п	Назва учасника Компанії	Частка учасника Компанії у статутному капіталі Компанії	
		На 31.12.2019р.	На 31.12.2018р.
		у гривнях	у відсотках
1.	ТОВ Галтера	29 434 709	99,46
2.	Фізичні особи (211 осіб)	160 911	0,54
Усього		29 595 620	100

Внески до статутного капіталу сплачені учасниками Компанії грошовими коштами в повному обсязі. Протягом звітного періоду змін у розмірі статутного капіталу не відбувалось.

Звертаємо увагу на той факт, що діяльність Компанії протягом останніх років має стабільно збитковий характер і вартість чистих активів Компанії має стійку тенденцію до зниження. Ці умови вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може породити сумніви в здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

21. ІНШИЙ ДОДАТКОВИЙ КАПІТАЛ

Складові та рух іншого додаткового капіталу Компанії за рік, що скінчився 31 грудня, представлений наступним чином:

Резерв дооцінки основних засобів	Зміна вартості фінансових інструментів для продажу	
Разом		
на 01.01.2019 р.	38076	-
за 2019 р.		
Дооцінка основних засобів -	-	-
Сума безкоштовно отриманих активів	(9)	(8)
Амортизація та вибуття об'єктів дооцінки (4079)	-	(3056)
на 31.12.2019 р.	33988	35010

22. ФІНАНСОВА ОРЕНДА

У 2007-2008 роках Компанією було придбано основні засоби за договорами фінансового лізингу. Договори лізингу передбачають рівномірні щорічні платежі строком до 2024 року. У своїй фінансовій звітності Компанія відображає зобов'язання за фінансовою орендою одразу по декількох статтях Балансу (Звіту про фінансовий стан), а саме:

- у складі статті "Інші довгострокові зобов'язання" Компанія обліковує довгострокову частину заборгованості за частиною вартості предмету фінансового лізингу, що підлягає погашенню пізніше, ніж 2019 рік (починаючи з 01.01.2020).

- у складі статті "Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями" Компанія обліковує поточну частину вартості предмету фінансового лізингу, що має бути погашена згідно умов договору на протязі наступного року (у період з 01.01.2019 по 31.12.2019).

- у складі статті "Інші поточні зобов'язання" Компанія обліковує кредиторську заборгованість по

вже нарахованих, але ще не оплачених відсотках по договорах фінансової оренди.
Станом на звітні дати, кредиторська заборгованість за фінансовим лізингом включає:

	31.12.2019	31.12.2018
Поточна частина кредиторської заборгованості по сплаті вартості предмету фінансового лізингу, у т.ч.:	43745	45927
Поточна частина кредиторської заборгованості по сплаті вартості предмету фінансового лізингу, строк оплати по якій вже наступив	39137	40969
Поточна частина кредиторської заборгованості по сплаті вартості предмету фінансового лізингу, строк оплати по якій настає у період з 01.01.2019 по 31.12.2019 року.	4608	4958
Довгострокова частина кредиторської заборгованості по сплаті вартості предмету фінансового лізингу	61817	77471
Кредиторська заборгованість із нарахованих відсотків за фінансовий лізинг	28548	30869
Разом	134110	154267

Всі договори фінансової оренди заключено із нерезидентом Brassbox limited, у доларах США.

23. КОРОТКОСТРОКОВІ КРЕДИТИ БАНКІВ

Станом на 31 грудня у підприємства немає зобов'язань з короткострокових кредитів.

24. ВЕКСЕЛІ ВИДАНІ

Станом на звітні дати Компанія не має на балансі виданих векселів.

25. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ЗА РОЗРАХУНКАМИ

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

	31.12.2019	31.12.2018
Торгова кредиторська заборгованість	2215592	2552742
Зобов'язання з одержаних авансів	13	20
Зобов'язання перед бюджетом	342	311
в т.ч. податок на прибуток	-	-
Зобов'язання зі страхування	183	162
Зобов'язання з оплати праці	549	449
Зобов'язання із внутрішніх розрахунків	-	-
Разом	2216679	2553684

26. ПОТОЧНІ ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Поточні забезпечення складаються із забезпечення виплат персоналу, які включають зобов'язання з оплати відпусток працівникам, які Компанія буде сплачувати у майбутньому при наданні відпусток, або у вигляді компенсації у разі звільнення працівників, по яким залишились невикористані відпустки та зобов'язання за гарантійним забезпеченням, а також забезпечення виплат за пенсійними списками №1 та №2 за якими Компанія буде сплачувати у майбутньому компенсацію пенсійному фонду за пільговими пенсіями.

Також станом на 31.12.2019 Компанія має резерв за обтяжливим договором.

	31.12.2019	31.12.2018
Поточні забезпечення виплат персоналу (резерв відпусток)	649	682
Поточні забезпечення виплат персоналу (пенсії за списками №1,2)	557	926
Резерв на виплати за обтяжливим договором	18323	21993
Разом	19529	23601

27. ІНШІ ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня інші поточні зобов'язання включають:

	31.12.2019	31.12.2018
Розрахунки з підзвітними особами	-	-
Податковий кредит (актив)	8536	9783
Розрахунки з нарахованих відсотків (див. примітку "Фінансова оренда")	28496	30869
Розрахунки з іншими дебіторами	1972539	1972533
Разом	2009618	2013185

28. ДОХОДИ МАЙБУТНИХ ПЕРІОДІВ

Станом на 31 грудня підприємство не має доходів майбутніх періодів

29. ЧИСТИЙ ДОХОД (ВИРУЧКА) ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

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

	2019 рік	2018 рік		
Регулярні авіап перевезення	-	324		
Чартерні авіап перевезення	-	-		
Оренда	32166	33504		
Реалізація товару	-	2		
Собівартість реалізованих послуг	(24841)		(25801)	
Разом	7325	8031		

30. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

За звітні роки адміністративні витрати Компанії включають:

	2019 рік	2018 рік	2017 рік		
Зарплата адміністративного апарату		10703	11295	17315	
Інформаційні послуги		215	396	698	
Витрати на відрядження		-	24	293	
Матеріальні витрати	23	21	117		
Податки та обов'язкові платежі		-	-	-	
Інші загальногосподарські витрати		430	433	7296	
Утримання загальногосп. ОЗ, НМА та ін		118	166	802	
Послуги з оренди, комунальні		40	49	399	
Послуги з навчання	-	-	1235		
Послуги поштові, кур'єрські		-	-	-	
Послуги зв'язку, Інтернет	36	38	105		
Послуги експертизи, банків, аудиторів		74	149	2471	
Юридичні, нотаріальні послуги		7	9	5	
Разом	11646	12580	30736		

31. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

9 місяців, що скінчилися 31 грудня, витрати на збут включають:

	2019 рік	2018 рік		
Оплата праці та відрахування у соціальні фонди			-	
Витрати на відрядження		-		
Консультаційні послуги, реклама, маркетинг			-	7
Амортизація	16	17		
Комісійна винагорода		-	231	
Послуги бронювання		-	1277	
Код-шер	-	566		
Інші	1	108		
Разом	17	2206		

32. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

За звітні роки інші операційні доходи та витрати включають:

	2019 рік	2018 рік		
Інші операційні доходи:	3763597	62684		
Дохід від реалізації інших оборотних активів	5	315		
Дохід від операційної оренди	-	-		
Отримані штрафи, пені	0	11		
Інші доходи від операційної діяльності	37	428		
Дохід від списання кредиторської заборгованості		12289	23649	
Дохід по відсоткам за депозитними договорами	-	-		

Інші операційні доходи від операційної курсової різниці		351266		38281
Дохід від операційної курсової різниці	487481	254776		
Витрати від операційної курсової різниці	136215	-216495		
Інші операційні витрати	-937	-4103		
Інші операційні збитки по створенню резерву сумнівних боргів		0		-60
Доходи від відтворення раніше списаної дебіторської заборгованості		-		-
Витрати від створення резерву сумнівних боргів	0	-60		
Інші операційні збитки від операційної курсової різниці		-		
Дохід від операційної курсової різниці	-	-		
Витрати від операційної курсової різниці		-		
Інші операційні збитки від операцій із купівлі/продажу валюти	-17			-41
Дохід від реалізації валюти	-	-		
Собівартість реалізованої валюти	-17	-41		
Визнані штрафи, пені, неустойки	-364	-248		
Собівартість реалізованих оборотних активів				
	-78	-247		
Інші витрати операційної діяльності		-3517	-3315	
Амортизація	-846	-995		
Переоцінка забезпечення	2071	1234		
Залишкова вартість ОФ при ліквідації	-	-		
Нарахування резерву пенсійного плану	368	-431		
Фінансовий результат від іншої операційної діяльності		358233		58581

33. ІНШІ ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Станом на звітні дати інші фінансові доходи включають:

	2019 рік	2018 рік		
Інші фінансові доходи:	98	160		
Відсотки банку отримані	98	160		
Фінансові доходи від приведеної вартості векселів	-	-		
Інші фінансові витрати:	-2329	-2620		
Нараховані відсотки за кредитами банку	-	-		
Нараховані відсотки за договорами фінансового лізингу		-2329		-2620
Нарахований дисконт по векселям	-	-		
Фінансовий результат від іншої операційної діяльності	-2231	-2460		

34. ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Станом на звітні дати інші доходи та витрати включають:

	2019 рік	2018 рік		
Інші доходи:				
Амортизація безоплатно отриманих ОФ				
Інші витрати:	11	11		
Неопераційні курсові різниці				
Інші витрати	-	-		
Залишкова вартість ОФ при ліквідації	-	-		
Фінансовий результат від іншої операційної діяльності	11	11		

35. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

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

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

З 1 січня 2019 р. по 31 грудня 2019 р. 18%

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

2019 рік

Поточний податок 626

Відстрочені податкові активи 649

Відстрочені податкові зобов'язання -

Разом 1275

36. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТІ

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

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

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

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

Ринковий Офіційні курси НБУ

Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості

Станом на 31.12.2019 року та 31.12.2018 року, переміщення між рівнями ієрархії не було.

Інші розкриття 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
Грошові кошти та їх еквіваленти	1212	2375	1212	2375

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

37. ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ)

Стаття "Інші надходження" в результаті операційної діяльності в звіті про рух грошових коштів у Компанії складає 8 тис. грн. До складу цієї статті за 2019 рік включені розрахунки з повернення коштів по авансовим звітам у сумі 2 тис. грн., повернення помилково перерахованих коштів у сумі 6 тис. грн.

Стаття "Інші витрачання" в результаті операційної діяльності в звіті про рух грошових коштів у Компанії складає 123 тис. грн. До складу статті "Інші витрачання" за 2019 рік включена сума грошових коштів відшкодування витрати по авансовим звітам - 13 тис. грн., витрати на профспілкові внески, виплату аліментів та виплат згідно колективного договору - 20 тис. грн., сума отриманих расходов від продажу валюти - 17 тис. грн., витрати на сплату судового збору - 9 тис. грн., розрахунки за претензіями у розмірі 64 тис. грн.

38. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

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

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

- i. має контроль або спільний контроль над Компанією;
- ii. має значний вплив на Компанію; або
- iii. є представником провідного управлінського персоналу Компанії або її материнської компанії.

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

- i. Компанія та інша компанія є членами однієї групи (що означає, що кожна материнська чи дочірня компанія пов'язані між собою);
- ii. Компанія є асоційованою компанією або спільним підприємством з іншою компанією (або асоційованою компанією чи спільним підприємством члена групи, до складу якої також входить і інша компанія);
- iii. Обидві компанії є спільним підприємством іншої компанії;
- iv. Компанія є спільним підприємством компанії, а інша компанія є асоційованою компанією в останній;
- v. Інша компанія є програмою виплат після закінчення трудової діяльності працівникам Компанії чи працівникам будь-якої пов'язаної компанії. Якщо Компанія сама є такою програмою виплат, то компанії - спонсори програми є також пов'язаними сторонами Компанії;
- vi. Компанія знаходиться під контролем або спільним контролем особи, визначеної в а);
- vii. Особа, визначена в а)і) має значний вплив на Компанію, або є представником провідного управлінського персоналу Компанії (або її материнської компанії).

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

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

Нижче наведено дані по операціях з пов'язаними сторонами за 2019 та 2018 роки, у гривнях:

Пов'язані сторони	Вид транзакції	Оборот за 2019 рік	Сальдо станом на 31 грудня 2019 року	Оборот за 2018 рік	Сальдо станом на 31 грудня 2018 року
МА Дніпропетровськ	Оренда	8393680,95	37476440,56	22 378 318.95	29 082 759.61
МА Дніпропетровськ	Оренда	-4012730,54	-6558758,06	-10 738 171.11	-2 546 027.52
МА Дніпропетровськ	Медичне обслуговування	0	0	0	0
МА Дніпропетровськ	Проживання у готелі	14980,00	29560,00	14 580.00	14 580.00
МА Дніпропетровськ	Поставка товару	0	444 618.66	6 780.00	443 117.46
МА Дніпропетровськ	Аеропортове обслуговування	0	2700000,00	0	2 700 000.00
МА Дніпропетровськ	Зберігання палива, аналіз ГСМ	0	0	0	0
МА Дніпропетровськ	Автотранспортні послуги	0	0	0	0
МА Дніпропетровськ	Авіаквитки	0	0	0	0
МА Дніпропетровськ	Інші	0	0	0	0
МА Дніпропетровськ	Надання фінансової допомоги	0	-598 787 293.26	0	-598 787 293.26

ТОВ Галтера Надання фінансової допомоги

Управлінський персонал Заробітна плата + ЕСВ 0 0,00 3 500 791,78 0,00

Всього

39. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Податкова система

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

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

Зобов'язання за обтяжливими договорами

Компанією створено резерв по зобов'язанням за обтяжливим договором. Детальна інформація по цьому резерву представлена у розділі "Поточні зобов'язання" цих приміток.

40. Юридичні зобов'язання

Поточний стан судових справ станом на 31.12.2019 року:

1. 25.01.2016 Господарським судом Дніпропетровської області порушено провадження у справі №904/299/16 за позовом Фонду Державного майна України до Відповідача-1: ТОВ "Галтера", Відповідача-2: ТОВ "Кастодіан Гарант", Третя особа-1, яка не заявляє самостійних вимог на предмет спору, на стороні відповідача-1: ПАТ "АК "Дніпроавіа", Третя особа-2, яка не заявляє самостійних вимог на предмет спору, на стороні відповідача-1: ТОВ "МА "Дніпропетровськ", Третя особа-3, яка не заявляє самостійних вимог на предмет спору, на стороні відповідача 1: Міністерство оборони України, за участі Прокуратури Дніпропетровської області про розірвання договору купівлі-продажу від 28.08.2009 № КПП-557 пакета акцій ВАТ "АК "Дніпроавіа" за конкурсом у кількості 111 956 480 штук простих іменних акцій, що становить 94,572 % статутного капіталу товариства, укладеного між Фондом державного майна України та ТОВ "Галтера", та зобов'язання депозитарної установи - ТОВ "Кастодіан Гарант" списати з рахунку у цінних паперах ТОВ "Галтера" пакет акцій ПАТ "АК "Дніпроавіа" у кількості 111 956 480 штук простих іменних акцій, що становить 94,572 % статутного капіталу товариства, на рахунок Держави Україна (керуючий рахунком - Фонд державного майна України). Рішенням господарського суду Дніпропетровської області від 30.03.2017 у справі № 904/299/16 позов задоволено. Постановою Дніпропетровського апеляційного господарського суду від 27.06.2018 рішення Господарського суду Дніпропетровської області від 30.03.2017 скасовано та постановлено нове, яким у задоволенні позову відмовлено. Постановою Верховного Суду від 15.01.2019 касаційну скаргу Фонду державного майна задоволено частково, рішення Господарського суду Дніпропетровської області від 30.03.2017 та постанову Дніпропетровського апеляційного господарського суду від 27.06.2018 у справі № 904/299/16

скасовано, а справу передано на новий розгляд до суду першої інстанції в іншому складі суду. У зв'язку з пред'явленням зустрічної позовної заяви ТОВ "Галтера" до Фонду державного майна України про визнання Договору №КПП-557 купівлі-продажу пакета акцій ВАТ "Авіаційна компанія "Дніпроавіа" від 28.08.2009 укладеного між Товариством з обмеженою відповідальністю "Галтера" та Фондом державного майна України недійсним в частині пунктів 11.1.2,11.2.1,11.2.2. , справу передано до розгляду до господарського суду міста Києва за виключної підсудністю.

Рішенням господарського суду міста Києва від 11 вересня 2019 року у задоволенні первісного позову Фонду державного майна України до ТОВ "Галтера" про розірвання договору купівлі-продажу пакета акцій ВАТ "АК "Дніпроавіа" - відмовлено, зустрічний позов ТОВ "Галтера" до Фонду державного майна України про визнання Договору купівлі-продажу пакета акцій ВАТ "АК "Дніпроавіа" від 28.08.2009, укладеного між Товариством з обмеженою відповідальністю "Галтера" та Фондом державного майна України недійсним в частині пунктів 11.1.2,11.2.1,11.2.2 - задоволений у повному обсязі.

2. 13.11.2017 Господарським судом Дніпропетровської області порушено провадження у справі № 904/8902/17 про банкрутство ПАТ "АК "Дніпроавіа" за заявою ПАТ "Транснаціональна фінансово-промислова нафтова компанія "Укртатнафта", введено мораторій на задоволення вимог кредиторів, введено процедуру розпорядження майном, розпорядником майна призначено арбітражного керуючого Рудницького О.В.

Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 17.12.2018 за результатами попереднього засідання затверджено реєстр вимог кредиторів у справі про банкрутство ПАТ "АК "Дніпроавіа, зобов'язано розпорядника майна арбітражного керуючого Рудницького О.В. після проведення попереднього засідання повідомити кредиторів згідно з реєстром вимог кредиторів про місце і час проведення зборів кредиторів та організувати їх проведення, встановлено дату проведення зборів кредиторів: до 18.12.2019, ухвалено підсумкове засідання суду, на якому буде вирішено питання про санацію боржника, чи про визнання боржника банкрутом і відкриття ліквідаційної процедури, чи припинення провадження у справі про банкрутство провести 31.03.2020 о 15:00.

Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 22.12.2018 року провадження у справі про банкрутство ПАТ "АК "Дніпроавіа" зупинено (до перегляду ухвал та постанов в порядку касаційного провадження (за касаційними скаргами АТ КБ "Приватбанк" на ухвали господарського суду Дніпропетровської області від 26.11.2018 та постанови Дніпропетровського апеляційного господарського суду від 22.03.2019 року, якими визнані частково недійсними (в частині винагороди за користування кредитом) кредитні договори від 18.03.2011 № 4Д11111И, від 16.03.2011 № 4Д11109И, від 17.03.2011 №4Д11110И, від 14.03.2011 № 4Д11108И, від 21.05.2013 № 4Д13319И, від 21.01.2014 №4Д14007И, від 28.10.2013 № 4Д13668И, укладених між АТ КБ "Приватбанк" та ПАТ "АК "Дніпроавіа").

3. 24.04.2018 Дніпропетровським окружним адміністративним судом відкрито провадження в адміністративній справі № 804/2918/18 за позовом ПАТ "АК "Дніпроавіа" до ГУ ДФС у Дніпропетровській області про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень.

Рішенням Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 13.08.2018 позов задоволено частково, а саме, визнано протиправними та скасовані податкові повідомлення-рішення відповідача від 23.01.2018: № 0001291401 в частині збільшення суми грошового зобов'язання за платежем податок на додану вартість в розмірі 10 748 477,50 грн., з яких: за податковим зобов'язанням 8598782 грн., за штрафними (фінансовими) санкціями 2 149 695,50 грн. № 0001301401, яким зменшено розмір від'ємного значення суми податку на додану вартість ПАТ "АК "ДНІПРОАВІА" за грудень 2016 року на 38 630 грн. та застосовано суму штрафних (фінансових) санкцій (штрафу) за червень 2015 року у розмірі 7 500,60 грн. В іншій частині позову - відмовлено.

Постановою Третього апеляційного адміністративного суду від 30.10.2018 апеляційну скаргу ПАТ "АК"Дніпроавіа" залишено без задоволення, рішення Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 13.08.2018 у справі №804/2918/18 залишено без змін.

Ухвалою Верховного Суду у складі колегії суддів Касаційного адміністративного суду від 16.11.2018 у справі №804/2918/18 (касаційне провадження № К/9901/65817/18) відкрито касаційне провадження за касаційною скаргою ПАТ "АК "Дніпроавіа" на рішення Дніпропетровського окружного адміністративного суду від 13.08.2018 та постанову Третього апеляційного адміністративного суду від 30.10.2018.

4. У Окружному суді м. Варшава (XX Господарський відділ) знаходиться на розгляді справа № XX GC 829/14 за позовом Компанії LOT Aircraft Maintenance Services до ПАТ "АК "Дніпроавіа" про стягнення суми боргу у розмірі 901 146,11 євро. ПАТ "АК "Дніпроавіа" подані заперечення по суті вимог та у зв'язку з порушенням Господарським судом Дніпропетровської області справи №904/8902/17 про банкрутство ПАТ "АК "Дніпроавіа" (грошові вимоги Компанії LOT Aircraft Maintenance Services не заявлені у реєстр вимог кредиторів ПАТ "АК "Дніпроавіа").

5. Ухвалою Господарського суду Дніпропетровської області від 31.10.2017 у справі №904/9284/17 повернуто без розгляду позовну заяву АТ КБ "Приватбанк" до ПАТ "АК "Дніпроавіа" про стягнення заборгованості за кредитним договором № 4Д14007И від 21.01.2014 в сумі 443 927 317, 55 грн., яка складається з: 358 480 422, 63 грн. - заборгованості з винагороди за користування кредитом; 85 446 892, 29 грн. - пені за несвоєчасність виконання зобов'язань за договором.

Постановою Дніпропетровського апеляційного господарського суду від 29.11.2017 року ухвалу господарського суду Дніпропетровської області від 31.10.2017 скасовано, та передано справу № 904/9284/17 на розгляд до господарського суду Дніпропетровської області.

18.01.2018 Господарським судом Дніпропетровської області зупинено провадження у справі № 904/9284/17 до набрання законної сили судовим рішенням у справі № 904/8902/17.

41. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

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

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

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

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

Аналіз чутливості не відображає того, який чистий прибуток за період міг би бути, якби були інші змінні ризику, ніж при проведенні аналізу, тому що аналіз заснований на експозиції в майбутньому інформації, відомої на звітну дату. І при цьому результати чутливості призначені для точного передбачення майбутнього власного капіталу або прибутку. Аналіз не враховує вплив майбутнього нового бізнесу, який може бути важливим компонентом майбутніх доходів. Не розглядаються всі методи, доступні для управління, що реагують на зміни у фінансовому

середовищі, такі як зміна розподілу інвестиційного портфеля або коригування ставок по кредитах. Крім того, результати аналізу не можуть бути екстрапольовані для більш тривалих періодів, так як ефект не має лінійної тенденції. Тому, процес управління ризиками не може гарантувати точного передбачення майбутніх результатів.

42. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Звертаємо увагу на той факт, що щодо контрольного пакету акції Компанії існує судовий процес за участю Фонда державного майна України, а саме щодо розірвання договору купівлі - продажу від 28.08.2009р. №КПП-557 пакета акцій ВАТ "Авіаційна компанія "Дніпроавіа" за конкурсом у кількості 111 956 480 штук простих іменних акцій, що становить 94,572% статутного капіталу Компанії, укладений між Фондом державного майна України та Товариством з обмеженою відповідальністю "Галтера". 13.11.2017 року господарським судом Дніпропетровської області (суддя Єременко А.В.) порушено справу про банкрутство ПАТ "АК" Дніпроавіа " №904 / 8902/17. Ініціатором порушення справи про банкрутство стало ПАТ "Укртатнафта", вимоги якого заявлені до ПАТ "АК" Дніпроавіа ", склали 132 764 063,12 грн. Згідно ухвали господарського суду Дніпропетровської області від 18.12.2019 року арбітражним керуючим у справі про банкрутство ПАТ "АК" Дніпроавіа " призначен Рудницький О.С., введена процедура розпорядження майном та мораторій на задоволення вимог кредиторів, термін виконання яких настав до дня введення мораторію.

Голова Правління
Головний бухгалтер

Новіков О.Б.
Огій А.С.

Немає
Немає

XVI. Твердження щодо річної інформації

Річна фінансова звітність за 2019 рік, підготовлена у відповідності до стандартів бухгалтерського обліку, 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.

Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан Товариства разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими Товариство стикається у своїй господарській діяльності.

Більш детальна інформація викладена в Примітках до фінансової звітності за 2019 рік.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
07.03.2019	11.03.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
18.03.2019	19.03.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
03.04.2019	04.04.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента