

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Балагура Андрій Володимирович

(прізвище та ініціали керівника)

25.04.2018

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ТУРИСТИЧНО - ГОТЕЛЬНИЙ
КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР"
2. Організаційно-правова форма
Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ
13828634
4. Місцезнаходження
79007, Україна, Львівська обл., - р-н, м.Львів, вул.Матейка, 6
5. Міжміський код, телефон та факс
032 297-43-08, 032 297-43-24
6. Електронна поштова адреса
gbuh@dnister.lviv.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|--|---|-----------------------------|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | <u>24.04.2018</u>
(дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | №79 Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку"
(номер та найменування офіційного друкованого видання) | <u>25.04.2018</u>
(дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | <u>www.phnr.com</u> в мережі Інтернет
(адреса сторінки) | <u>25.04.2018</u>
(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 щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про власників пакетів, яким належить 10 і більше відсотків акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних) / Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)	
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	X
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	X
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	

- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
23. Основні відомості про ФОН
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
27. Правила ФОН
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) X
29. Текст аудиторського висновку (звіту)
30. Річна фінансова звітність
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
34. Примітки:

До складу регулярної річної інформації не включені наступні форми: "Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб" - товариство не приймає участі в створенні юридичних осіб. "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" - у товаристві немає посади корпоративного секретаря. "Інформація про рейтингове агентство" - за звітний період емітент не користувався послугами рейтингових агенцій. "Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент" - для ПрАТів не заповнюється. "Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акціями емітента" - станом на 31.12.2017 р. не зареєстровано осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій товариства. "Інформація про дивіденди" - за звітний період дивіденди не нараховувалися та не сплачувалися. "Опис бізнесу" - для ПрАТів не заповнюється. "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" - за звітний період емітент не випускав боргових цінних паперів. "Інформація про облігації емітента" - за звітний період випусків облігацій емітента не реєструвалося. "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" - за звітний період випусків інших цінних паперів емітента не реєструвалося. "Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду" - за звітний період викупу власних акцій не відбувалося. "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції", а також "інформація про собівартість реалізованої продукції" не наводиться, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності. "Текст аудиторського висновку (звіту)" - для ПрАТів не заповнюється. "Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку" - за звітний період емітент не складав звітність відповідно до П(С)БО. "Звіт про стан об'єкта нерухомості" - за звітний період емітент не випускав цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечене

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ТУРИСТИЧНО - ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)
A01 №777177
3. Дата проведення державної реєстрації
05.06.1997
4. Територія (область)
Львівська обл.
5. Статутний капітал (грн)
100000005,15
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)
194
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД
55.10 - Діяльність готелів
56.10 - Діяльність ресторанів
35.30 - Постачання пари та гарячої води
10. Органи управління підприємства
д/в
11. Банки, що обслуговують емітента
 - 1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті
ПАТ ПЕРШИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК
 - 2) МФО банку
300506
 - 3) Поточний рахунок
26009001011691
 - 4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті
ПАТ ПЕРШИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК
 - 5) МФО банку
300506
 - 6) Поточний рахунок
26009001011691

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Сертифікат відповідності	345100	11.02.2015	Орган сертифікації ДП "Укрметртестстандарт"	10.02.2020
Опис	Отримано сертифікат відповідності серії ВГ №345100, реєстраційний №UA9.003.00109-15, на послуги місце тимчасового проживання			

	готелю з рестораном.Послуги надаються в період з 11.02.2015 до 10.02.2020.Даний сертифікат відповідності виданий органом з сертифікації Укрметртестстандарт (свідоцтво про уповноваження реєстраційний № UA.PN.003;Атестат акредитації Національного агентства з акредитації України №10023.			
Сертифікат відповідності	416411	11.02.2015	Орган сертифікації ДП "Укрметртестстандарт"	10.02.2020
Опис	Отримано сертифікат відповідності серії ВГ 416411,реєстраційний №UA9.003.00110-15,на послуги харчування.Підприємству підтверджується тип-ресторан та клас"вищий"Послуги надаються в період з 11.02.2015 до 10.02.2020.Даний сертифікат відповідності виданий органом з сертифікації Укрметртестстандарт (свідоцтво про уповноваження реєстраційний № UA.PN.003; Атестат акредитації Національного агентства з акредитації України №10023.			
Сертифікат відповідності	416413	11.02.2015	Орган сертифікації ДП "Укрметртестстандарт"	10.02.2020
Опис	Отримано сертифікат відповідності серії ВГ №416413, реєстраційний №UA9.003.00113-15, на послуги харчування.Підприємству підтверджується тип-бар та клас "вищий". Послуги надаються в період з 11.02.2015 до 10.02.2020. Даний сертифікат відповідності виданий органом з сертифікації Укрметртестстандарт (свідоцтво про уповноваження реєстраційний № UA.PN.003; Атестат акредитації Національного агентства з акредитації України №10023).			
Сертифікат відповідності	416412	11.02.2015	Орган сертифікації ДП "Укрметртестстандарт"	11.02.2020
Опис	Отримано сертифікат відповідності серії ВГ №416412, реєстраційний №UA9.003.00112-15, на послуги харчування. Підприємству підтверджується тип-бар та клас "вищий". Послуги надаються в період з 11.02.2015 до 11.02.2020. Даний сертифікат відповідності виданий органом з сертифікації Укрметртестстандарт (свідоцтво про уповноваження реєстраційний № UA.PN.003; Атестат акредитації Національного агентства з акредитації України №10023).			
Внутрішні перевезення пасажирів легковими автомобілями на замовлення	267881	05.11.2013	Державна інспекція України з безпеки на наземному транспорті	
Опис	Термін дії ліцензії - необмежений			
Свідоцтво про встановлення категорії готелю	ЛВ №303	01.09.2015	Державне агентство України з туризму та курортів	01.09.2018
Опис	Отримано свідоцтво про встановлення категорії готелю (чотири зірки) серії ЛВ №303,вид послуги -послуги з тимчасового розміщення (проживання) . Послуги надаються з 01.09.2015р. по 01.09.2018р.Дане свідоцтво видане Комісією із встановленням категорії готелям. Протокол № 78 від 01.09.2015.			
Виробництво,транспортування та постачання теплової енергії	80	14.12.2015	Львівська обласна державна адміністрація	
Опис	Термін дії ліцензії - необмежений			
Здійснення роздрібно торгівлі алкогольними напоями	12017130464/10855	22.08.2017	ДФС України ГУ ДФС у Львівській області	20.09.2018
Опис	Строк дії ліцензії з 21.09.2017 по 20.09.2018. Планується продовжити дію ліцензії			
Здійснення роздрібно торгівлі алкогольними напоями	17130447.25/5582	10.05.2017	ФС України ГУ ДФС у Львівській області	13.05.2018
Опис	Строк дії ліцензії з 14.05.2017 по 13.05.2018. Планується продовжити дію ліцензії.			

Здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями	17130447.25/55 81	10.05.2017	ДФС України ГУ ДФС у Львівській області	13.05.2018
Опис	Строк дії ліцензії з 14.05.2017 по 13.05.2018. Планується продовжити дію ліцензії.			
Здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями	17130447.25/55 81	10.05.2017	ДФС України ГУ ДФС у Львівській області	13.05.2018
Опис	Строк дії ліцензії з 14.05.2017 по 13.05.2018. Планується продовжити дію ліцензії.			
Здійснення роздрібною тютюновими виробами	17130447.26/55 83	10.05.2017	ДФС України ГУ ДФС у Львівській області	13.05.2018
Опис	Строк дії ліцензії з 14.05.2017 по 13.05.2018. Планується продовжити дію ліцензії			

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розмір 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)
Фонд Державного майна України	00032945	-, Київська обл., - р-н, м.Київ, вул.Кутузова, 18/9	100
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
-			0
Усього			100

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада
Генеральний директор
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Балагура Андрій Володимирович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
-
- 4) Рік народження
1979
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
17
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
ПАТ "Готель Прем"єр Палас", заступник генерального директора
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
18.04.2014, обрано на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені статутом товариства. Керівництво поточною діяльністю товариства здійснюється одноособовим виконавчим органом товариства - Генеральним директором. Генеральний директор обирається Наглядовою радою Товариства, є підзвітний у своїй діяльності загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді і забезпечує виконання рішень зазначених органів управління Товариством. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені статутом товариства та Положенням про виконавчий орган (Генерального директора).. Річна винагорода Генерального директора визначається згідно умов контракту. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Згідно рішення Наглядової ради (протокол №08 від 20.04.2011 р.) обрано з 21.04.2011 на посаду Генерального директора. Згідно рішення Наглядової ради (протокол №38 від 18.04.2014 р.) продовжено термін повноважень на три роки. Згідно Додаткової угоди до Трудового контракту термін дії Контракту діє до моменту прийняття рішення Наглядовою радою щодо припинення повноважень Генерального директора та обрання нового Генерального директора

1) Посада

Головний бухгалтер

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

Дедик Тетяна Олександрівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1959

5) Освіта

Вища, Львівський державний університет ім.І.Франка.

6) Стаж роботи (років)

28

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Заступник головного бухгалтера ВАТ ТГК "Дністер".

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

01.10.2004, обрано на невизначений термін

9) Опис

Ведення бухгалтерського обліку на товаристві у відповідності із законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні". Повноваження та обов'язки головного бухгалтера затверджені посадовою інструкцією. Не надала згоди на розкриття розміру винагороди. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

1) Посада

Член Наглядової ради

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

Воловік Юрій Анатолійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1979

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

17

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Начальник служби управління доходами ТОВ "Прем'єр Інтернешнл".

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

05.04.2017, обрано на 3 роки

9) Опис

Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про Наглядову раду". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не надав згоди на розкриття паспортних даних.. Розмір винагороди встановлено відповідно до договору укладеного з ПАТ ТГК "ДНІСТЕР". Попередні посади: 2007-2012 начальник відділу бронювання ТОВ "Прем'єр Інтернешнл", місцезнаходження: 01004, Україна м.Київ ,бульвар Т.Шевченка/Пушкінська 5-7/29. Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР", які відбулися 05 квітня 2017 року, (протокол б/н від 05.04.2017 р.) прийнято рішення обрано Членом Наглядової ради .

1) Посада

Голова Наглядової ради

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

Мороз Олександр Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1979

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

17

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Начальник відділу електронної комерції ТОВ "Прем'єр Інтернешнл"

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

05.04.2017, обрано на 3 роки

9) Опис

Скликання та проведення засідань Наглядової ради, укладання контракту із Генеральним директором. Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про Наглядову раду". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не надав згоди на розкриття паспортних даних. Розмір винагороди встановлено відповідно до договору укладеного з ПрАТ ТГК "ДНІСТЕР". Попередні посади 2004-2006- менеджер з напрямку ТОВ "Прем'єр Інтернешнл"; 2006-2007 -фахівець з електронної комерції ТОВ "Прем'єр Інтернешнл" ;2007-2012- старший фахівець з електронної комерції ТОВ "Прем'єр Інтернешнл" ;2012 -2016 ТОВ <ПРЕМСР ІНТЕРНЕСНЛ> начальник відділу електронної комерції.,з 2016 ,по теперішній час -директор комерційний ТОВ <ТФ>ПРЕМСР ТРЕВЕЛ>мерції ТОВ "Прем'єр, місзнаходження : 01004,Україна м.Київ ,бульвар Т.Шевченка/Пушкінська 5-7/29. Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР" які відбулися 05 квітня 2017 року, (протокол б/н від 05.04.2017 р.) прийнято рішення обрано Членом Наглядової ради . Рішенням Наглядової ради ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР" (протокол б/н від 05.04.2017) обрано Головою Наглядової ради

1) Посада

Член Наглядової ради

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

Сазонова Тетяна Вікторівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1982

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

10

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Начальник відділу по роботі з персоналом ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна".

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

05.04.2017, обрано на 3 роки

9) Опис

часть в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про Наглядову раду". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Не надала згоди на розкриття паспортних даних. Розмір винагороди встановлено відповідно до договору укладеного з ПАТ ТГК "ДНІСТЕР". Попередні посади -2007-2012 менеджер з підбору персоналу в управлінні по роботі з персоналом ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна"; 2012 по теперішній час начальник відділу по роботі з персоналом ТОВ "ВС Енерджі Інтернейшнл Україна", місцезнаходження: 01601 м.Київ вул. Госпітальна, 4-А . Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР", які відбулися 05 квітня 2017 року, (протокол б/н від 05.04.2017 р.) прийнято рішення обрано Членом Наглядової ради.

1) Посада

Голова ревізійної комісії

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

ТОВ "СХІДНО-ЄВРОПЕЙСЬКА ГОТЕЛЬНА КОМПАНІЯ",

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

38150620

4) Рік народження

0

5) Освіта

-

6) Стаж роботи (років)

0

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ТОВ "СХІДНО-ЄВРОПЕЙСЬКА ГОТЕЛЬНА КОМПАНІЯ", код ЄДРПОУ 38150620, місцезнаходження: Україна, м. Київ, вул. Госпітальна, буд. 4-А, володіє 3,106% акцій товариства.

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

13.04.2016, обрано на 3 роки

9) Опис

Скликає засідання Ревізійної комісії, готує пропозиції щодо плану перевірок. Участь в перевірках фінансово-господарської діяльності підприємства, складання висновку по річному звіту та балансу підприємства. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про ревізійну комісію". Розмір винагороди встановлено відповідно до договору укладеного з

ПАТ ТГК "ДНІСТЕР". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНОГО КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР", які відбулися 13 квітня 2016 року та згідно рішення Ревізійної комісії (протокол №б/н від 13.04.2016 р.) обрано на посаду Голови Ревізійної комісії.

- 1) Посада
Член Ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Черняк Георгій В'ячеславович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
-
- 4) Рік народження
1980
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
15
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
Головний фахівець із стандартизації ,сертифікації та якості ТОВ "Прем'єр Інтернешнл"
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
13.04.2016, обрано на 3 роки
- 9) Опис
Участь в перевірках фінансово-господарської діяльності підприємства, складання висновку по річному звіту та балансу підприємства. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про ревізійну комісію". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Розмір винагороди встановлено відповідно до договору укладеного з ПАТ ТГК "ДНІСТЕР". Попередні посади -2008-2012 фахівець із стандартизації ,сертифікації та якості ТОВ "Прем'єр Інтернешнл"; 2012 по теперішній час -головний фахівець із стандартизації, сертифікації та якості ТОВ "Прем'єр Інтернешнл", місцезнаходження:01004,Україна м.Київ ,бульвар Т.Шевченка/Пушкінська 5-7/29.. Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНОГО КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР", які відбулися 13 квітня 2016 року, (протокол б/н від 22.04.2015 р.) обрано на посаду члена Ревізійної комісії

- 1) Посада
Член Ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Красуцька Ольга Борисівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
-
- 4) Рік народження
1988
- 5) Освіта
Вища
- 6) Стаж роботи (років)
5
- 7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав
Головний фахівець із стандартизації ,сертифікації та якості ТОВ "Прем'єр Інтернешнл".
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

13.04.2016, обрано на 3 роки

9) Опис

Участь в перевітках фінансово-господарської діяльності підприємства, складання висновку по річному звіту та балансу підприємства. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про ревізійну комісію". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Розмір винагороди встановлено відповідно до договору укладеного з ПАТ ТГК "ДНІСТЕР". Попередні посади -2011-2011"Дека Проект",маркетолог, 2011 по теперішній час фахівець відділу електронної комерції ТОВ "Прем'єр Інтернешнл"; ,місцезнаходження: 01004,Україна м.Київ ,бульвар Т.Шевченка/Пушкінська 5-7/29. Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР", які відбулися 13 квітня 2016 року, (протокол б/н від 22.04.2015 р.) обрано на посаду члена Ревізійної комісії.

1) Посада

Член Наглядової ради

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

Палєва Ірина Олександрівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1972

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

17

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

Інчальник відділу маркетингу та реклами ТОВ "Прем'єр Інтернешнл".

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

05.04.2017, обрано на 3 роки

9) Опис

Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про Наглядову раду". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Розмір винагороди встановлено відповідно до договору укладеного з ПАТ ТГК "ДНІСТЕР".2006-2012рр. ТОВ "Прем'єр Інтернешнл" - менеджер з реклами, 2012-т.ч. ТОВ "Прем'єр Інтернешнл" - Начальник відділу маркетингу та реклами. Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР", які відбулися 05 квітня 2017 року, (протокол б/н від 05.04.2017 р.) прийнято рішення обрано Членом Наглядової ради.

1) Посада

Член Наглядової ради

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

Резніченко Ірина Юріївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1973

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

20

7) Найменування підприємства та попередня посада, яку займав

ТОВ "Прем'єр Інтернешнл", менеджер з фінансового контролю

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

05.04.2017, обрано на 3 роки

9) Опис

Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про Наглядову раду". Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Не надала згоди на розкриття паспортних даних. Розмір винагороди встановлено відповідно до договору укладеного з ПАТ ТГК "ДНІСТЕР". З 2006 - по т.ч. ТОВ "Прем'єр Інтернешнл", 2006-2015 - економіст з фінансової роботи; 2015 - по т.ч. менеджер з фінансового контролю. Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР", які відбулися 05 квітня 2017 року, (протокол б/н від 05.04.2017 р.) прийнято рішення обрано Членом Наглядової ради.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					Прості іменні	Прості на пред'явника	Привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Генеральний директор	Балагура Андрій Володимирович	-	0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Дедик Тетяна Олександрівна	-	0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Воловік Юрій Анатолійович	-	1	0	1	0	0	0
Голова Наглядової ради	Мороз Олександр Володимирович	-	1	0	1	0	0	0
Член Наглядової ради	Сазонова Тетяна Вікторівна	-	1	0	1	0	0	0
Голова ревізійної комісії	ТОВ "СХІДНО-ЄВРОПЕЙСЬКА ГОТЕЛЬНА КОМПАНІЯ"	38150620	250	0,000397	250	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Черняк Георгій Вячеславович	-	0	0	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Красуцька Ольга Борисівна	-	0	0	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Палева Ірина Олександрівна	-	1	0	1	0	0	0
Член Наглядової ради	Резніченко Ірина Юріївна	-	3	0	3	0	0	0
Усього			257	0,000397	257	0	0	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	05.04.2017	
Кворум зборів	69,97	
Опис	<p>ПОРЯДОК ДЕННИЙ: 1.Обрання членів лічильної комісії Загальних зборів акціонерів ПАТ ТГК <ДНІСТЕР> (далі - Товариство), припинення повноважень членів лічильної комісії. 2.Про порядок проведення Загальних зборів акціонерів Товариства. 3.Звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Генерального директора Товариства. 4. Звіт Наглядової ради Товариства за 2016 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства. 5. Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2016 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії Товариства. Затвердження висновків Ревізійної комісії Товариства. 6. Затвердження річного звіту Товариства за 2016 рік. 7. Розподіл прибутку та збитків Товариства за підсумками роботи в 2016 році. 8. Про зміну типу Товариства. 9. Про внесення змін до статуту Товариства. 10. Про внесення змін до внутрішніх положень Товариства. 11. Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства. 12. Обрання членів Наглядової ради Товариства. 13. Затвердження умов договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, затвердження кошторису (бюджету) Наглядової ради, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з Головою та членами Наглядової ради. 14. Про схвалення/надання згоди на внесення змін в умови договору/договорів, що укладений/укладені з ПАТ <ВТБ БАНК> та/або укладання нових договорів. 15. Про схвалення та/або вчинення правочинів. Пропозицій до порядку денного не надходило. РОЗГЛЯД ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО. 1.Обрано лічильну комісію.. 2. Обрано Голову Загальних зборів та секретаря. Встановлено регламент для доповіді. 3. Прийнято рішення звіт Генерального директора за 2016рік затвердити. 4. Звіт Наглядової ради Товариства за 2016 рік затвердити. 5. Звіт Ревізійної комісії Товариства про проведену роботу в 2016 році та висновок Ревізійної комісії щодо річного звіту та балансу Товариства за 2016 рік затвердити . 6.Затвердити річний звіт Товариства за 2016 рік (в т.ч. баланс, звіт про фінансові результати, звіт про власний капітал, звіт про рух грошових коштів, примітки до звіту). 7.У зв'язку з відсутністю чистого прибутку за підсумками роботи Товариства в 2016 році, прибуток за 2016 рік не розподіляти, дивіденди не нараховувати та відрахування до резервного фонду не здійснювати. 8. Змінити тип ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> з публічного акціонерного товариства на приватне акціонерне товариство. .9 1. Внести зміни до Статуту ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР>, виклавши його в новій редакції, в тому числі змінити найменування Товариства з ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР>. 2. Затвердити нову редакцію Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР>. 3. Доручити Генеральному директору Товариства підписати нову редакцію Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> та здійснити всі необхідні дії для державної реєстрації нової редакції Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> з правом передоручення. 10.1. Внести зміни до Положення про Загальні збори акціонерів ПУБЛІЧНОГО</p>	

АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР>, Положення про Наглядову раду ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> та Положення про Виконавчий орган (Генерального директора) ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> та Положення про Ревізійну комісію ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР>, виклавши їх в новій редакції. 2. Затвердити нові редакції Положення про Загальні збори акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР>, Положення про Наглядову раду ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР>, Положення про Виконавчий орган (Генерального директора) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> та Положення про Ревізійну комісію ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> та ввести в дію з моменту державної реєстрації нової редакції Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР>. 3. Доручити Генеральному директору Товариства підписати нові редакції Положення про Загальні збори акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР>, Положення про Наглядову раду ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР>, Положення про Виконавчий орган (Генерального директора) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> та Положення про Ревізійну комісію ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР>. 11. Припинити повноваження членів Наглядової ради Товариства у повному складі. . 12.Обрати членами Наглядової ради Товариства :Мороза Олександра Володимировича;Сазонову Тетяну Вікторівну;Воловика Юрія Анатолійовича; Резніченко Ірину Юріївну;Палєву Ірину Олександрівну. 13.Затвердити умови договорів,що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства. Розмір винагороди Голові та членам Наглядової ради встановити відповідно до договорів,що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства. Обрати Генерального директора Товариства особою,яка уповноважується на підписання договорів з Головою та членами Наглядової ради. Затвердити кошторис Наглядової ради Товариства в межах річного обсягу оплати діяльності Голови та членів Наглядової ради.Затвердити кошторис (бюджет) Наглядової ради Товариства в межах річного обсягу оплати діяльності Голови та членів Наглядової ради. 14 . Затвердити Договір № 29 про внесення змін до Кредитного договору № 36/01/07 від 23 липня 2007 року, укладений з ПАТ <ВТБ БАНК>. Затвердити Договір про внесення змін від 11 жовтня 2016 року до Іпотечного договору, посвідченого Новосад О.П. приватним нотаріусом Львівського міського нотаріального округу Львівської області 28 лютого 2008 року в реєстрі за №994, укладений з ПАТ <ВТБ БАНК>. 15. 1. Попередньо надати згоду на вчинення правочинів, прийняття рішень про вчинення яких віднесено до компетенції Загальних зборів акціонерів та які будуть вчинятись Товариством протягом одного року з дати прийняття цього рішення у ході поточної господарської діяльності, а саме: - укладення договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань особи перед Товариством граничною сукупною вартістю до 3 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства; - укладання договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань Товариства перед особою граничною сукупною вартістю до 3 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства. 2.

	Уповноважити Генерального директора Товариства (або особу, яка виконує його обов'язки у разі його тимчасової відсутності або іншу особу, кандидатура якої буде погоджена Наглядовою радою Товариства) на підписання від імені Товариства правочинів в рамках встановленої граничної вартості.
--	---

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
Дата проведення	21.12.2017	
Кворум зборів	67,47	
Опис	<p>ПОРЯДОК ДЕННИЙ: 1. Обрання членів лічильної комісії Загальних зборів акціонерів ПрАТ ТГК <ДНІСТЕР> (далі - Товариство), припинення повноважень членів лічильної комісії. 2. Про порядок проведення Загальних зборів акціонерів Товариства. 3. Про схвалення та/або вчинення правочинів. РОЗГЛЯД ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО. 1.Обрано лічильну комісію.. 2. Обрано Голову Загальних зборів та секретаря. Встановлено регламент для доповіді. 3. 1. Погодити укладання Товариством з АБ <УКРГАЗБАНК>: - Генерального кредитного договору №27/2017, із Загальним лімітом кредитування в розмірі 1 040 000 000,00 (один мільярд сорок мільйонів) гривень, строком кредитування - 5 років, з базовим розміром процентів за користування кредитними коштами в межах строку кредитування на строкову заборгованість, що встановлюється у Додаткових договорах. - Додаткового договору № 3 про відкриття невідновлювальної кредитної лінії до Генерального кредитного договору №27/2017, на відкриття невідновлюваної кредитної лінії в сумі 5 000 000,00 (п'ять мільйонів) доларів США 00 центів в межах встановленого Загального ліміту за Генеральним кредитним договором. - Договору наступної іпотеки без оформлення заставної, на передачу в іпотеку нерухомого майна - будівлі готелю літ. "А-9" загальною площею 13 420 кв.м., що знаходиться за адресою: Львівська обл., м. Львів, вул. Матейка Я., буд.6. - Договору іпотеки без оформлення заставної на передачу в іпотеку нерухомого майна - будівлі котельні під літ. "Б-1" загальною площею 78,1 кв.м., що знаходиться за адресою: Львівська обл., м. Львів, вул. Матейка Я., буд.6. - Договору застави (обладнання) на передачу в заставу основних засобів в кількості 3 480 одиниць, що належать Товариству та знаходяться за адресою: м. Львів, вул. Матейка Я., буд.6. - Договору наступної застави на передачу в заставу транспортних засобів в кількості 5 одиниць, що належать Товариству. 2. Уповноважити Генерального директора Товариства Балагуру Андрія Володимировича (або особу, яка виконує його обов'язки у разі його тимчасової відсутності) визначати інші умови зазначених договорів на власний розсуд (без будь-яких обмежень, зокрема, але не виключно щодо суми/ліміту кредитування, строку кредитування, мети/цільового призначення, розмірів процентних ставок, комісій, штрафів, інших платежів, обсягу відповідальності, зобов'язань Товариства, предметів забезпечення (іпотеки, застави), тощо) та підписати їх від імені Товариства.</p>	

X. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного 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
06.08.2010	633/1/10	ДКЦПФР	UA4000082549		Бездокументарні іменні	1,59	62 893 085	100 000 005,15	100
Опис	<p>Додаткової емісії не здійснювали. Дата дії: включення у лістинг 03.10.2013. Згідно Протоколу №256 Засідання Котирувальної комісії ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" від 03.10.2013 року було ухвалено: "Внести у другий рівень лістингу акції прості іменні ПАТ Туристично-готельний комплекс "Дністер"(код ЄДРПОУ 13828634)". Вид,тип,форма випуску та форма існування,номінальна вартість та кількість цінних паперів включених до лістингу- акції іменні прості бездокументарної форми існування,номінальна вартість 1,59 грн.,кількість цінних паперів - 62 893 085 шт. на суму 100 000 005,15грн. До лістингу включено 100% цінних паперів від загального випуску. Дата реєстрації,номер свідоцтва про реєстрацію випуску цінних паперів та найменування органу,що здійснив державну реєстрацію випуску цінних паперів,включених до лістингу : 06 серпня 2010року,свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №633/1/10,видане Державною комісія з цінних паперів та фондового ринку (тепер-Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку). До 03.10.2013 року жодні інші цінні папери ПАТ ТГК "Дністер" не перебували в лістингу. Згідно Протоколу від 12.05.2015року було ухвалено засіданням Правління ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" від 12.05.2015 року "Виключити з другого рівня лістингу та залишити акції прості іменні ПАТ ТГК "Дністер" у біржовому списку ПАТ "Київська міжнародна фондова біржа" у категорії поза лістингові цінні папери.Права власників цінних паперів-відповідно до Статуту.</p>								

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, всього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	122 267	139 659	0	0	122 267	139 659
будівлі та споруди	117 543	134 063	0	0	117 543	134 063
машини та обладнання	1 857	2 409	0	0	1 857	2 409
транспортні засоби	358	243	0	0	358	243
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	2 509	2 944	0	0	2 509	2 944
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	122 267	139 659	0	0	122 267	139 659
Опис	По будівлях та спорудах - первісна вартість становить 187 096 тис. грн., сума нарахованого зносу 53 033 тис. грн., ступінь зносу 28,3%. Машини та обладнання: первісна вартість становить 4815 тис. грн., сума нарахованого зносу 2 406 тис. грн., ступінь зносу 50,0%. Транспортні засоби: первісна вартість становить 1 052 тис. грн., сума нарахованого зносу 809 тис. грн., ступінь зносу 76,9%. Інші основні засоби: первісна вартість 14 737 тис. грн., сума нарахованого зносу 11 793 тис. грн., ступінь зносу 80,0%.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	-5 662	-263 853
Статутний капітал (тис.грн)	100 000	100 000
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	100 000	100 000
Опис	Вартість чистих активів товариства визначається згідно рішення НКЦПФР "Про схвалення Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств" №485 від 17.11.2004, а також згідно ст. 14 ч. 2 ЗУ "Про акціонерні товариства" власний капітал (вартість чистих активів) - різниця між сукупною вартістю активів та вартістю його зобов'язань перед іншими особами.	
Висновок	Порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу свідчить про їх невідповідність вимогам статті 155 ЦКУ: вартість чистих активів не перевищує статутний капітал.	

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	130 512	X	X

у тому числі:				
Кредитний договір №27/2017	22.12.2017	130 512	0,1	29.11.2022
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	15 431	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	6 741	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	152 684	X	X
Опис	д/н			

6. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт товариства, на якому розміщена інформація
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	05.04.2017	Загальні збори акціонерів	3 000 000	213 655	1 404	- укладення договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань особи перед Товариством граничною сукупною вартістю до 3 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства; - укладання договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань Товариства перед особою граничною сукупною вартістю до 3 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому	06.04.2017	www.phnr.com

						погодженні із Наглядовою радою Товариства		
Опис:								
<p>05 квітня 2017 р. Загальними зборами акціонерів було прийняте рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, а саме: - укладення договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань особи перед Товариством граничною сукупною вартістю до 3 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства; - укладання договорів (вчинення правочинів) щодо встановлення грошових зобов'язань Товариства перед особою граничною сукупною вартістю до 3 000 млн. грн., при обов'язковому попередньому погодженні із Наглядовою радою Товариства. Загальна кількість голосуючих акцій - 62 893 085. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах - 42 816 985. Кількість голосуючих акцій, що проголосували <за> - 42 809 821. Кількість голосуючих акцій, що проголосували <проти> - 3 575 Кількість голосуючих акцій що утрималися - 3 589</p>								

7. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт товариства, на якому розміщена інформація
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	29.11.2017	Наглядова рада ПрАТ ТУРИСТИЧНО-ГО ТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР"	130 000	213 655	60,84	Укладення з АБ <УКРГАЗБАНК> Генерального кредитного договору №27/2017 та додаткових договорів до нього	30.11.2017	www.phnr.com
Опис:								
Рішенням Наглядової ради ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> від 29.11.2017 р. надано згоду на укладення значного правочину, а саме укладення з АБ <УКРГАЗБАНК> Генерального кредитного договору №27/2017 та додаткових договорів до нього. Ринкова вартість послуг, що є предметом даного договору 130 000 000.00 грн.. Сума кредиту 130 000 000.00 грн . Вартість активів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> за даними останньої річної фінансової звітності 213 655 000,00 грн. Співвідношення суми коштів, що є предметом правочину до вартості активів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> за даними останньої річної фінансової звітності складає 60.84 Додаткові критерії для віднесення правочину до значного правочину не передбачені законодавством, статутом Товариства не визначені.								
2	29.11.2017	Наглядова рада ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГО ТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР>	179 559,278	213 655	85,02	Укладення з АБ <УКРГАЗБАНК> договір іпотеки на передачу в іпотеку будівлю готелю.	01.12.2017	www.phnr.com
Опис:								
Рішенням Наглядової ради ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> від 29.11.2017 р. надано згоду на укладення значного правочину, а саме укладення з АБ <УКРГАЗБАНК> договір іпотеки на передачу в іпотеку будівлю готелю. Вартість заставного майна, що є предметом								

іпотечного договору складає 179 559 278 грн.46 коп. Вартість активів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> за даними останньої річної фінансової звітності 213 655 000,00 грн. Співвідношення суми коштів, що є предметом правочину до вартості активів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> за даними останньої річної фінансової звітності складає 85,02. Додаткові критерії для віднесення правочину до значного правочину не передбачені законодавством, статутом Товариства не визначені.

3	21.12.2017	Позачергові загальні збори акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР>	179 559,3	213 655	84,04	Укладення з АБ <УКРГАЗБАНК> договору іпотеки на передачу без оформлення заставної, на передачу в іпотеку нерухомого майна - будівлі готелю літ. "А-9" загальною площею 13 420 кв.м., що знаходиться за адресою: Львівська обл., м. Львів, вул. Матейка Я., буд.б.	22.12.2017	www.phnr.com
---	------------	--	-----------	---------	-------	---	------------	--------------

Опис:

Рішенням позачергових загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> від 21.12.2017 р. (протокол від 21.12.2017) надано згоду на укладення значного правочину, а саме укладення з АБ <УКРГАЗБАНК> договору іпотеки на передачу без оформлення заставної, на передачу в іпотеку нерухомого майна - будівлі готелю літ. "А-9" загальною площею 13 420 кв.м., що знаходиться за адресою: Львівська обл., м. Львів, вул. Матейка Я., буд.б. Ринок вартість заставного майна, що є предметом іпотечного договору складає 179559.3 тис.грн. Вартість активів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> за даними останньої річної фінансової звітності 213 655 000,00 грн. Співвідношення ринкової вартості майна, що є предметом правочину до вартості активів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> за даними останньої річної фінансової звітності складає 84,04% Загальна кількість голосуючих акцій - 61 191 472 простих іменних акцій. Кількість акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах акціонерів ПрАТ ТГК "Дністер" - 41 286 454 голосуючих простих іменних акцій та 244 569 не голосуючих простих іменних акцій. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" - 41 286 342 Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" - 0 Додаткові критерії для віднесення правочину до значного правочину не передбачені законодавством, статутом Товариства не визначені.

4	21.12.2017	Позачергові загальні збори акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР>	130 000	213 655	60,85	Укладення з АБ <УКРГАЗБАНК> Генерального кредитного договору №27/2017.	22.12.2017	www.phnr.com
---	------------	--	---------	---------	-------	--	------------	--------------

Опис:

Рішенням позачергових загальних зборів акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> від 21.12.2017 р. (протокол від 21.12.2017р.) надано згоду на укладення значного правочину, а саме укладення з АБ <УКРГАЗБАНК> Генерального кредитного договору

№27/2017. Ринкова вартість послуг, що є предметом даного договору 130000 тис.грн. Сума кредиту 130000 тис.грн.. Вартість активів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> за даними останньої річної фінансової звітності 213 655 000,00 грн. Співвідношення ринкової вартості майна, що є предметом правочину до вартості активів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> за даними останньої річної фінансової звітності складає 60.85% Загальна кількість голосуючих акцій - 61 191 472 простих іменних акцій. Кількість акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах акціонерів ПрАТ ТГК "Дністер" - 41 286 454 голосуючих простих іменних акцій та 244 569 не голосуючих простих іменних акцій. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" - 41 286 342 Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" - 0 Додаткові критерії для віднесення правочину до значного правочину не передбачені законодавством, статутом Товариства не визначені.

XIV. 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 Комісії	Вид інформації
1	2	3
05.04.2017	06.04.2017	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
05.04.2017	06.04.2017	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
25.04.2017	26.04.2017	Відомості про зміну типу акціонерного товариства
04.08.2017	07.08.2017	Відомості про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
29.11.2017	30.11.2017	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
29.11.2017	30.11.2017	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
29.11.2017	01.12.2017	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
12.12.2017	13.12.2017	Відомості про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій
21.12.2017	22.12.2017	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів

Інформація про стан корпоративного управління ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2017	2	1
2	2016	1	0
3	2015	1	0

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

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

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

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків		X

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

		Так	Ні
Підняттям карток			X
Бюлетенями (таємне голосування)		X	
Підняттям рук			X
Інше (запишіть)	--		

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

		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 (запишіть)	про схвалення та/або вчинення правочинів		

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

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення: Чергові збори відбулись.

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення: Позачергові збори відбулись.

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	5
членів наглядової ради - акціонерів	0
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	5
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)	Самооцінка не проводилась	
Інформація щодо компетентності та ефективності наглядової ради (кожного члена наглядової ради), а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань		
Самооцінка не проводилась		

Скільки разів на рік відбувались засідання наглядової ради? 51

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інше (запишіть)	Комітети не створювалися. Комітети не створювалися.	

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів: Комітети не створювалися.

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради: Комітети не створювалися.

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні) ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою	X	

Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	--	

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть)		X
--		

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився 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 (запишіть)	-	

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 2

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

	рів			компете нції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	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	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	ні	ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	ні	так	ні	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	ні	ні	так	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	ні	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	так	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні

Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	--	

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

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Зміни в законодавстві.	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада	X	
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант		X
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	--	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

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

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
--	-----	----

Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків	X	
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть)	--	

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) не визначились

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? (так/ні) ні

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) ні

У разі наявності в акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття; ; яким органом управління прийнятий: Кодекс (принципів, правил) корпоративного управління не приймався.

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) ні; укажіть яким чином його оприлюднено: Кодекс (принципів, правил) корпоративного управління не приймався.

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року: Кодекс (принципів, правил) корпоративного управління не приймався.

Звіт про корпоративне управління

- 1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи**
- 2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік**
- 3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг**

4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів

5. Вкажіть про наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи

6. Вкажіть інформацію про результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку

7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність

8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір

9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність

10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку (звіту)

11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові)

12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:

загальний стаж аудиторської діяльності

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі

перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року

випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора

ротацию аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років

стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком (звітом), виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг

13. Вкажіть інформацію щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема:

наявність механізму розгляду скарг

прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги

стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг)

наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Контракти-Аудит".
2	Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	20845165
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Львів, вул. Зелена, 109.
4	Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	номер: 0705, дата видачі: 26.01.2001
5	Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Реєстраційний номер -, серія -, номер -, дата видачі , строк дії -
6	Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	номер: 332/4, дата видачі: 17.09.2016
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2017 по 31.12.2017
8	Думка аудитора (01 - безумовно позитивна; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - безумовно позитивна
9	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Туристично-готельний комплекс "Дністер", код за ЄДРПОУ 13828634, місцезнаходження: м. Львів, вул. Я. Матейка, 6 (далі - Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів

		(за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2017 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ).
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: б/н, дата: 19.10.2017
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 19.10.2017, дата закінчення: 26.03.2018
12	Дата аудиторського висновку (звіту)	26.03.2018
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	32 500,00

			КОДИ
		Дата	01.01.2018
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ТУРИСТИЧНО - ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР"	за ЄДРПОУ	13828634
Територія	Львівська область, Галицький р-н	за КОАТУУ	4610136600
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування	за КВЕД	55.10

Середня кількість працівників: 194

Адреса, телефон: 79007 м.Львів, вул.Матейка, 6, 032 297-43-08

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2017 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	43	65
первісна вартість	1001	332	377
накопичена амортизація	1002	(289)	(312)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	941	825
Основні засоби	1010	122 267	139 659
первісна вартість	1011	182 459	207 700
знос	1012	(60 192)	(68 041)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	7	7
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом I	1095	123 258	140 556
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	1 298	1 953
Виробничі запаси	1101	844	1 369
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	454	584
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	75 000	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	431	465
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	4 297	579
з бюджетом	1135	355	2
у тому числі з податку на прибуток	1136	2	2
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	42	28
Поточні фінансові інвестиції	1160	5 890	1 200
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 006	2 056
Готівка	1166	92	54
Рахунки в банках	1167	2 743	1 578
Витрати майбутніх періодів	1170	78	171
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	0	12
Усього за розділом II	1195	90 397	6 466
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	213 655	147 022

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	100 000	100 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	75 359	73 701
Додатковий капітал	1410	1 665	1 665
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	532	532
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-441 409	-181 560
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	-263 853	-5 662
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	15 729	15 431
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	365 024	130 512
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	380 753	145 943
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	40 607	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	958	855
розрахунками з бюджетом	1620	124	677
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	127	238
розрахунками з оплати праці	1630	429	580
одержаними авансами	1635	996	1 332
розрахунками з учасниками	1640	1	1
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	1 281	2 602
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	52 232	456
Усього за розділом III	1695	96 755	6 741
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	213 655	147 022

Примітки: д/в

Керівник

Балагура А.В.

Головний бухгалтер

Дедик Т.О.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
ТУРИСТИЧНО - ГОТЕЛЬНИЙ
КОМПЛЕКС "ДНІСТЕР"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2018

13828634

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)

за 2017 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	59 634	50 356
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(37 029)	(32 558)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	22 605	17 798
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	468	3 146
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	(9 915)	(4 758)
Витрати на збут	2150	(2 469)	(918)
Інші операційні витрати	2180	(237)	(355)
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	10 452	14 913
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	37	16
Інші доходи	2240	259 299	3
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(3 523)	(7 447)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(8 372)	(55 428)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	257 893	0
збиток	2295	(0)	(47 943)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	298	350
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	258 191	0
збиток	2355	(0)	(47 593)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	258 191	-47 593

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	14 632	12 919
Витрати на оплату праці	2505	14 864	11 716
Відрахування на соціальні заходи	2510	3 268	2 590
Амортизація	2515	8 794	4 313
Інші операційні витрати	2520	7 218	6 072
Разом	2550	48 776	37 610

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	62 893 085	62 893 085
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	62 893 085	62 893 085

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	4,105200	-0,756000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	4,105200	-0,756000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: д/в

Керівник Балагура А.В.

Головний бухгалтер Дєдик Т.О.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
ТУРИСТИЧНО - ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС
"ДНІСТЕР"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2018

13828634

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2017 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	22 369	20 160
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	248	196
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	50 164	40 954
Надходження від повернення авансів	3020	72	18
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	123	231
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	16	2 380
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(13 576)	(14 119)
Праці	3105	(10 851)	(9 062)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 921)	(2 471)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(7 326)	(9 495)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(19 048)	(7 604)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(101)	(73)
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	(321)	(104)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	18 848	21 011
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	143 948	194 953
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	37	16
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	18 272	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(112 183)	(125 640)
необоротних активів	3260	(19 810)	(9 787)
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	30 264	59 542
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	1 230	0
Отримання позик	3305	129 530	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(1 230)	(0)
Погашення позик	3350	(176 203)	(68 840)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(3 320)	(10 003)
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	(80)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-50 073	-78 843
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-961	1 710
Залишок коштів на початок року	3405	3 006	1 285
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	11	11
Залишок коштів на кінець року	3415	2 056	3 006

Примітки: д/в

Керівник

Балагура А.В.

Головний бухгалтер

Дедик Т.О.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
ТУРИСТИЧНО - ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС
"ДНІСТЕР"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2018

13828634

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2017 рік
Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших	3557	0	0	0	0

оборотних активів					
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X

Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки: д/в

Керівник

Балагура А.В.

Головний бухгалтер

Дедик Т.О.

Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	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	-1 658	0	0	1 658	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	-1 658	0	0	259 849	0	0	258 191
Залишок на кінець року	4300	100 000	73 701	1 665	532	-181 560	0	0	-5 662

Примітки: д/в

Керівник

Балагура А.В.

Головний бухгалтер

Дедик Т.О.

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ Приватного акціонерного товариства Туристично-готельний комплекс <ДНІСТЕР> за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року 1.

ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ На підставі наказу Державного комітету України по туризму №64 від 28.06.1994 року шляхом корпоратизації Туристично-готельний комплекс <ДНІСТЕР> перетворено у Відкрите акціонерне товариство Туристично-готельний комплекс <ДНІСТЕР>, розташоване за адресою м. Львів, вул. Матейка, 6. Загальними зборами акціонерів ВАТ ТГК <ДНІСТЕР> 23 березня 2011 року було прийнято рішення про зміну найменування товариства з Відкритого акціонерного товариства Туристично-готельний комплекс <ДНІСТЕР> на Публічне акціонерне товариство Туристично-готельний комплекс <ДНІСТЕР> у відповідності до Закону України <Про акціонерні товариства>. 05.04.2017 року Загальними зборами акціонерів ПАТ ТГК <ДНІСТЕР> прийнято рішення внести зміни до Статуту, виклавши його в новій редакції, в тому числі змінити найменування товариства з ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ТУРИСТИЧНО-ГОТЕЛЬНИЙ КОМПЛЕКС <ДНІСТЕР> (далі - Товариство). Ідентифікаційний код Товариства: 13828634. Юридична адреса: 79000, м. Львів, вул. Матейка, 6. Фактичне місцезнаходження: 79007, м. Львів, вул. Матейка, 6. Тел.(032)297-43-08. Основні види діяльності - діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування; діяльність ресторану, надання послуг мобільного харчування. Товариство здійснювало діяльність у 2017 році на підставі таких ліцензій: - ліцензія на здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №16130447.25/8390 від 17.08.2016 р., видана ДФС України ГУ ДФС у Львівській області, строк дії ліцензії з 21.09.2016 р. по 20.09.2017 р.; - ліцензія на здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №12017130464/10855 від 22.08.2017 р., видана ДФС України ГУ ДФС у Львівській області, строк дії ліцензії з 21.09.2017 р. по 20.09.2018 р.; - ліцензія на здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №16130447.25/2730 від 18.04.2016 р., видана ДФС України ГУ ДФС у Львівській області, строк дії ліцензії з 14.05.2016 р. по 13.05.2017 р.; - ліцензія на здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №17130447.25/5582 від 10.05.2017 р., видана ДФС України ГУ ДФС у Львівській області, строк дії ліцензії з 14.05.2017 р. по 13.05.2018 р.; - ліцензія на здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №16130447.25/2728 від 18.04.2016 р., видана ДФС України ГУ ДФС у Львівській області, строк дії ліцензії з 14.05.2016 р. по 13.05.2017 р.; - ліцензія на здійснення роздрібною торгівлі алкогольними напоями, реєстраційний №17130447.25/5581 від 10.05.2017 р., видана ДФС України ГУ ДФС у Львівській області, строк дії ліцензії з 14.05.2017 р. по 13.05.2018 р.; - ліцензія на здійснення роздрібною торгівлі тютюновими виробами, реєстраційний №16130447.26/2729 від 18.04.2016 р., видана ДФС України ГУ ДФС у Львівській області, строк дії ліцензії з 14.05.2016 р. по 13.05.2017 р.; - ліцензія на здійснення роздрібною торгівлі тютюновими виробами, реєстраційний №17130447.26/5583 від 10.05.2017 р., видана ДФС України ГУ ДФС у Львівській області, строк дії ліцензії з 14.05.2017 р. по 13.05.2018 р.; - ліцензія на внутрішні перевезення пасажирів легковими автомобілями на замовлення (серія АЕ №267881, видана Державною інспекцією України з безпеки на наземному транспорті 05.11.2013 року, строк дії ліцензії з 06.11.2013 р. - необмежений); - ліцензія на вид діяльності: виробництво, транспортування та постачання теплової енергії (видана згідно з рішенням за №80 від 14.12.2015 р. Львівської обласної державної адміністрації, термін дії - необмежений). Кількість працівників станом на 31 грудня 2017 р. та 31 грудня 2016 р. складала 194 осіб. Станом на 31 грудня 2017 р. та 31 грудня 2016 р. статутний капітал Товариства складав 100 000 005,15 грн. і поділявся на 62 893 085 простих іменних акцій номінальною вартістю 1,59 грн.; державна частка в статутному капіталі Товариства дорівнює нулю; неоплаченого чи вилученого капіталу Товариство не має. 2.

ОСНОВИ ФОРМУВАННЯ ТА ПОДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ. 2.1. Концептуальна основа фінансової звітності Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2017 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України. Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2017 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації. Товариство застосувало вищезгадані зміни до стандартів у частині, що стосується діяльності Товариства. При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ. 2.2. Прийняття нових та переглянуті стандарти, їхній вплив на фінансову звітність В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено такі стандарти як МСФЗ 9 <Фінансові інструменти> та МСФЗ 15 <Дохід за договорами із замовниками>, які набувають чинності з 01 січня 2018 року. Оскільки застосування МСФЗ раніше дати набуття чинності дозволяється, то керівництвом Товариства прийнято рішення про застосування МСФЗ 9 <Фінансові інструменти> до фінансових звітів Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2016 року. МСФЗ 9 впроваджує нові вимоги до класифікації та оцінки фінансових активів і зобов'язань. Положення цього стандарту можуть суттєво впливати на фінансову звітність Товариства. Крім того, нижче наведені зміни у МСФЗ, які були прийняті станом на 31 серпня 2017 року, та вступають в дію для періодів, що починаються 01 січня 2017 року і закінчуються 31 грудня 2017 року та після цієї дати: Поправки до МСБО 12 <Визнання відстрочених податкових активів по відношенню до нереалізованих збитків> 01 січня 2017 р. Поправки до МСБО 7 <Ініціатива у сфері розкриття інформації> 01 січня 2017 р. Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2014 - 2016 роки 01 січня 2017 р. При складанні фінансової звітності Товариство застосувало всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені РМСБО та КМТФЗ, які належать до його операцій, що набрали чинності на дату випуску фінансової звітності Товариства за 2017 рік. 2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення Валюта подання фінансової звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня. Фінансова звітність складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч. 2.4. Припущення про безперервність діяльності Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності. 2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) Генеральним директором Товариства 12 березня 2018 року. 2.6. Звітний період фінансової звітності Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2017 року. 3. СУТТЄВІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ Загальні положення щодо облікових політик Основа формування облікових політик Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим. Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 <Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки> та інших чинних

МСБО та МСФЗ. Інформація про зміни в облікових політиках Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними. Форма та назви фінансових звітів Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 <Загальні вимоги до фінансової звітності>. Методи подання інформації у фінансових звітах Згідно з НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена нижче у відповідних розділах цих Приміток. Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства. Нижче наведені суттєві положення облікової політики, які використовувало Товариство при підготовці фінансової звітності: Перерахунок іноземної валюти Функціональна валюта Товариства - гривня. Операції в іноземній валюті обліковуються Товариством в їх функціональній валюті по курсу Національного Банку України (надалі НБУ), що діє на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються за курсом НБУ у функціональну валюту, що діє на звітну дату. Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної вартості в іноземній валюті, перераховуються за курсом НБУ, що діяв на дату здійснення первинних операцій. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за курсом НБУ, що діяв на дату визначення справедливої вартості. Визнання виручки (доходу) Виручка визнається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод Товариством оцінюється як ймовірне, і якщо виручка може бути надійно оцінена. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманої винагороди, за вирахуванням знижок, знижок на повернення, а також податків або мит з продажу. Товариство аналізує договори, що укладаються ним і за якими передбачають отримання виручки, відповідно до певних критеріїв з метою визначення того, чи виступає воно як принципал або агент. Для визнання виручки також повинні виконуватися наступні критерії.

Надання послуг Виручка від продажу товарів визнається, коли істотні ризики і вигоди від володіння товаром переходять до покупця. Надання послуг Виручка від надання послуг (виконання робіт) визнається виходячи із стадії завершеності робіт/послуг. Стадія завершеності робіт/послуг оцінюється як відсоток витраченого робочого часу до звітної дати від загальної розрахункової кількості робочого часу за кожним договором. Якщо фінансовий результат від договору не може бути надійно оцінений, виручка визнається тільки в межах суми понесених витрат, які можуть бути відшкодовані. Процентний дохід По всіх фінансових інструментах, що оцінюються за амортизованою вартістю, і процентними фінансовими активами, класифікованими як такі, що є в наявності для продажу, процентний дохід або витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, який точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження грошових коштів протягом очікуваного терміну використання фінансового інструменту або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу або зобов'язання. Дивіденди Дохід від дивідендів визнається, коли встановлено право Товариства на отримання платежу. Дохід від оренди Дохід від активів, наданих в операційну оренду, враховується за прямолінійним методом протягом терміну оренди. Податки Поточний податок на прибуток Податкові активи і зобов'язання по поточному податку на прибуток за поточні і попередні періоди оцінюються по сумі, очікуваній до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки і податкове законодавство, що використовуються для розрахунку даної суми - це ставки і

законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату. Відстрочений податок Відстрочений податок розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових податкових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються по всіх тимчасових податкових різницях. Відстрочені податкові активи визнаються по всіх тимчасових різницях, що віднімаються, невикористаним податковим пільгам і невикористаним податковим збиткам у тій мірі, в якій існує значна вірогідність того, що існуватиме оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, що віднімаються, невикористані податкові пільги і невикористані податкові збитки. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату і знижується в тій мірі, в якій досягнення достатнього оподаткованого прибутку, який дозволить використовувати все або частину відкладених податкових активів, оцінюється як маловірогідне. Невизнані відстрочені податкові активи переглядаються на кожну звітну дату і визнаються в тій мірі, в якій з'являється значна вірогідність того, що майбутній прибуток, що оподатковується, дозволить використовувати відстрочені податкові активи. Відстрочені податкові активи і зобов'язання оцінюються по податкових ставках, які, як передбачається, будуть застосовані в тому звітному році, в якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашене, на основі податкових ставок (і податкового законодавства), які станом на звітну дату були прийняті або фактично прийняті. Відстрочений податок, що відноситься до статей, визнаних не у складі прибутку або збитку, відображається безпосередньо у власному капіталі. Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання взаємозараховуються, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відстрочені податки відносяться до однієї і тієї ж компанії, що оподатковується, і податкового органу. Податок на додану вартість Виручка, витрати та активи визнаються за вирахування податку на додану вартість, крім випадків коли: - податок на додану вартість, виникає від придбання активів або послуг, не відшкодовується податковими органами; в такому випадку податок на додану вартість визнається відповідно як частина витрат на придбання активів або частина статті витрат; - дебіторська та кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми податку на додану вартість. Чиста сума податку на додану вартість, що сплачується або відшкодовується податковими органами, включається до дебіторської та кредиторської заборгованості, відображеній у Звіті про фінансовий стан. Фінансові інструменти Первинне визнання і оцінка фінансових активів Фінансові активи класифікуються відповідно як фінансові активи, що переоцінюються по справедливій вартості через прибуток або збиток; позики і дебіторська заборгованість, інвестиції, що утримуються до погашення, фінансові активи, що є в наявності для продажу. Товариство класифікує свої фінансові активи при їх первинному визнанні. Фінансові активи спочатку визнаються за справедливою вартістю, збільшеною у випадку інвестицій, що не переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, на безпосередньо пов'язані з ними витрати по операції. Всі операції з купівлі або продажу фінансових активів, що вимагають постачання активів в строк встановлюваний законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (торгівля на "стандартних умовах") визнаються на дату укладення договору, тобто на дату, коли Товариство приймає на себе зобов'язання купити або продати актив. Подальша оцінка фінансових активів Подальша оцінка фінансових активів залежить від їх класифікації за категоріями. Категорія "фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток" включає фінансові активи, призначені для торгівлі, і фінансові активи, віднесені при первинному визнанні до категорії тих, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Фінансові активи класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому. Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток враховуються в балансі за справедливою вартістю, а зміни справедливої вартості визнаються у складі відповідних доходів і витрат від фінансових активів. Категорія "позики і дебіторська заборгованість" є непохідними фінансовими активами з

установленими або розрахованими виплатами, які не котируються на активному ринку. Після первинного визнання фінансові активи такого виду оцінюються за амортизованою вартістю, що визначається з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконту або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається до складу доходів від фінансування в Звіті про фінансові результати. Витрати, обумовлені знеціненням, визнаються в Звіті про фінансові результати у складі витрат по фінансуванню. Категорія "непохідні фінансові активи з фіксованими або визначеними платежами і фіксованим терміном погашення" класифікуються як інвестиції, що утримуються до погашення, коли Товариство твердо має намір і здатне утримувати їх до терміну погашення. Після первинної оцінки інвестиції, утримувані до погашення, оцінюються за амортизованою вартістю, яка визначається з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням збитків від знецінення. Категорія "фінансові інвестиції, що є в наявності для продажу", включає пайові і боргові цінні папери. Пайові інвестиції, класифіковані як такі, що є в наявності для продажу, - це такі інвестиції, які не були класифіковані ні як призначені для торгівлі, ні як ті, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Боргові цінні папери в даній категорії - це такі цінні папери, які Товариство має намір утримувати протягом невизначеного періоду часу і які можуть бути продані для цілей забезпечення ліквідності або у відповідь на зміну ринкових умов. Після первинної оцінки, фінансові інвестиції, що є в наявності для продажу, оцінюються за справедливою вартістю. Припинення визнання фінансових активів Фінансовий актив припиняє визнаватися в балансі, якщо: - термін дії прав на отримання грошових потоків від активу закінчився; - Товариство передало свої права на отримання грошових потоків від активу або узяло на себе зобов'язання по виплаті третій стороні отримуваних грошових потоків в повному обсязі і без істотної затримки за "транзитною" угодою; і або (а) Товариство передало практично всі ризики і вигоди від активу, або (б) Товариство не передало, але і не зберігає за собою, практично всі ризики і вигоди від активу, але передало контроль над даним активом. Знецінення фінансових активів На кожному звітну дату Товариство оцінює наявність об'єктивних ознак знецінення фінансового активу. Фінансовий актив або група фінансових активів вважаються знеціненими тоді і тільки тоді, коли існує об'єктивне свідчення знецінення в результаті однієї або більше подій, що склалися після первинного визнання активу (настання "випадку понесення збитку"), що піддається надійній оцінці. Підтвердження знецінення можуть включати вказівки на те, що боржник або група боржників мають істотні фінансові ускладнення, не можуть обслуговувати свою заборгованість, або недобре здійснюють виплату відсотків або основної суми заборгованості, а також є ймовірність того, що стосовно них буде проведена процедура банкрутства або фінансової реорганізації. Окрім того, до таких свідчень відносяться дані, що вказують на наявність зниження очікуваних майбутніх грошових потоків по фінансовому інструменту, зокрема, такі як зміна об'ємів простроченої заборгованості або економічних умов, що знаходяться в певному взаємозв'язку з відмовами від виконання зобов'язань по виплаті боргів. Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю Відносно фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю, Товариство спочатку проводить окрему оцінку існування об'єктивних свідчень знецінення індивідуально значущих фінансових активів, або сукупно по фінансових активах, що не є індивідуально значущими. Якщо Товариство визначає, що об'єктивні свідчення знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу відсутні, незалежно від його значущості, воно включає даний актив в групу фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає дані активи на предмет знецінення на сукупній основі. Активи, що окремо оцінюються на предмет знецінення, по яких визнається або продовжує визнаватися збиток від знецінення, не включаються в сукупну оцінку на предмет знецінення. За наявності об'єктивного свідчення понесення збитку від знецінення сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу і приведеною вартістю очікуваних

майбутніх грошових потоків (без урахування майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені). Приведена вартість розрахункових майбутніх грошових потоків дисконтується по первинній ефективній процентній ставці по фінансовому активу. Якщо процентна ставка по позиції є змінною, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення є поточною ефективною ставкою відсотка. Балансова вартість активу знижується за допомогою використання облікового рахунку резерву, а сума збитку визнається в Звіті про прибутки і збитки. Нарахування процентного доходу по зниженій балансовій вартості продовжується, ґрунтуючись на процентній ставці, що використовується для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються в складі фінансових доходів у Звіті про прибутки і збитки. Позики разом з відповідними резервами списуються з балансу, якщо відсутня реальна перспектива їх відшкодування в майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізоване або передане Товариству. Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується зважаючи на яку-небудь подію знецінення, що відбулося після визнання, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується за допомогою коригування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструменту згодом відновлюється, сума відновлення визнається в складі інших доходів у Звіті про прибутки і збитки. Первинне визнання і оцінка фінансових зобов'язань Фінансові зобов'язання класифікуються відповідно як фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, кредити і запозичення. Товариство класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первинному визнанні. Фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, збільшеною у випадку позик і кредитів на безпосередньо пов'язані з ними витрати по операції. Фінансові зобов'язання Товариства включають торгівлю і іншу кредиторську заборгованість, банківські овердрафти, кредити і позики, договори фінансової гарантії. Подальша оцінка фінансових зобов'язань Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації за категоріями. Категорія "фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток" включає фінансові зобов'язання, призначені для торгівлі, і фінансові зобов'язання, визначені при первинному визнанні як такі, що переоцінюються по справедливій вартості через прибуток або збиток.

Фінансові зобов'язання класифікуються як призначені для торгівлі, якщо вони придбані з метою продажу в найближчому майбутньому. Доходи і витрати по зобов'язаннях, призначених для торгівлі, визнаються в Звіті про прибутки і збитки. У категорії "кредити і позики" після первинного визнання процентні кредити і позики оцінюються по амортизованій вартості з використанням методу ефективної процентної ставки. Доходи і витрати по таких фінансових зобов'язаннях визнаються в Звіті про прибутки і збитки при припиненні їх визнання, а також по мірі нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконту або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу витрат на фінансування в Звіті про прибутки та збитки. Припинення визнання фінансових зобов'язань Визнання фінансового зобов'язання в Звіті про фінансовий стан припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульоване, або термін його дії закінчився. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором на умовах, що істотно відрізняються, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первинного зобов'язання і початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається в Звіті про прибутки та збитки. Взаємозалік фінансових інструментів Фінансові активи і фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а нетто-сума відображенню в Звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли є ймовірне в даний момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір провести розрахунок на нетто-основі, або реалізувати активи і одночасно з цим погасити зобов'язання. Справедлива вартість фінансових інструментів Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках, на кожен звітний

дату визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на покупку для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без вирахування витрат по операції. Для фінансових інструментів, торгівля якими не здійснюється на активному ринку, справедлива вартість визначається шляхом застосування відповідних методик оцінки. Такі методики можуть включати використання цін недавно проведених на комерційній основі операцій, використання поточної справедливої вартості аналогічних інструментів; аналіз дисконтованих грошових потоків, або інші моделі оцінки. У випадках, коли справедлива вартість фінансових інструментів і фінансових зобов'язань, визнаних у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків. Як початкові дані для цих моделей по можливості використовується інформація із ринків, що аналізуються, проте в тих випадках, коли це не видається практично здійсненним, потрібні певні припущення для встановлення справедливої вартості. Припущення включають урахування таких початкових даних як ризик ліквідності, кредитний ризик і волатильність. Зміни в припущеннях щодо даних чинників можуть вплинути на справедливу вартість фінансових інструментів, подану у фінансовій звітності. Основні засоби Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, оцінюється за його собівартістю. Собівартість об'єкта основних засобів складається з: а) ціни його придбання, включаючи імпортні мита та невідшкодовувані податки на придбання після вирахування торговельних знижок та цінових знижок. б) будь-яких витрат, які безпосередньо зв'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його до стану, необхідного для експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом. в) первісної попередньої оцінки витрат на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території, на якій він розташований, зобов'язання за якими суб'єкт господарювання бере або коли купує цей об'єкт, або коли використовує його протягом певного періоду з метою, яка є відмінною від виробництва запасів протягом цього періоду. Собівартість активу, створеного власними силами, визначається з використанням тих самих принципів як і для придбаного активу. Товариство обрало своєю обліковою політикою для оцінки основних засобів після їх визнання модель переоцінки. За цією моделлю після визнання активом, об'єкт основних засобів (справедливу вартість якого можна достовірно оцінити) обліковується за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки мінус будь-яка подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності. Переоцінки слід проводити з достатньою регулярністю, так щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від тієї, що була б визначена із застосуванням справедливої вартості на кінець звітного періоду. Частота переоцінок залежить від змін справедливої вартості переоцінюваних об'єктів основних засобів. Якщо справедлива вартість переоціненого активу суттєво відрізняється від його балансової вартості, Товариство проводить подальшу переоцінку. Деякі об'єкти основних засобів можуть зазнавати значних і непостійних змін справедливої вартості, потребуючи щорічної переоцінки. Такі часті переоцінки не потрібні для об'єктів основних засобів лише з незначною зміною справедливої вартості. У такому разі достатньо оцінювати їх кожні три або п'ять років. Під час переоцінки об'єктів основних засобів Товариство може розглядати будь-яку суму накопиченої амортизації на дату переоцінки за допомогою одного з таких методів: а) перерахунком накопиченої амортизації пропорційно до зміни валової балансової вартості активу, так що балансова вартість активу після переоцінки дорівнює переоціненій сумі. Цей метод можна застосовувати, коли актив переоцінюється за допомогою індексу, щоб визначити його амортизовану відновлювану собівартість; б) виключенням накопиченої амортизації з валової балансової вартості активу, при цьому чистувартість перераховують до переоціненої вартості активу. Цей метод можна використовувати для будівель. Об'єкти, які входять до одного класу основних засобів, переоцінюються одночасно, щоб запобігти вибірковій переоцінці активів і включенню у фінансову звітність сум, у яких змішані витрати та вартості на різні дати. Якщо балансова вартість активу збільшилася в результаті переоцінки, збільшення визнається в іншому сукупному доході та накопичується у власному капіталі за рядком <Капітал у дооцінках>. Проте

це збільшення має визнаватися в прибутку чи збитку, якщо воно сторнує зменшення від переоцінки того самого активу, яке раніше було визнане в прибутку чи збитку. Якщо балансова вартість активу зменшилася в результаті переоцінки, зменшення має визнаватися в прибутку чи збитку. Проте зменшення відображається в іншому сукупному доході, якщо існує кредитове сальдо дооцінки щодо цього активу. Зменшення, визнане в іншому сукупному доході, зменшує суму, акумульовану у власному капіталі на рахунку власного капіталу за рядком <Капітал у дооцінках>. Товариство переносить частину дооцінки, коли актив використовується. В цьому випадку сума перенесеної частини дооцінки буде різницею між амортизацією, що базується на переоціненій балансовій вартості активу, та амортизацією, що базується на первісній вартості активу. Перенесення з дооцінки до нерозподіленого прибутку не здійснюється через прибуток або збиток, а переноситься до нерозподіленого прибутку в складі власного капіталу. Крім того, залишок дооцінки активу, що входить до власного капіталу об'єкта основних засобів, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання активу. Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом протягом оціночного строку їх корисного використання. Списання раніше визнаних основних засобів або їх значного компоненту з балансу відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується отримання економічних вигод від використання або вибуття даного активу. Дохід або витрати від списання активу, що виникають в результаті (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу), включаються в Звіт про фінансові результати за той звітний період, в якому актив був списаний. Ліквідаційна вартість, термін корисного використання і методи амортизації активів аналізуються в кінці кожного річного звітного періоду і при необхідності коригуються. Ліквідаційна вартість внаслідок її несуттєвості визнана рівною нулю. Строки корисного використання основних засобів Товариства: - будівлі і споруди до 55 років; - машини та обладнання до 5 років; - транспортні засоби до 8 років; - інструменти та інвентар до 4 років; - інші до 12 років. Нематеріальні активи Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первинному визнанні оцінюються за первинною вартістю. Строк корисного використання нематеріальних активів може бути або обмеженим, або невизначеним. Нематеріальні активи з обмеженим строком корисного використання амортизуються протягом цього терміну і оцінюються на предмет знецінення, якщо є ознаки знецінення даного нематеріального активу. Період і метод нарахування амортизації для нематеріального активу з обмеженим строком корисного використання переглядаються, як мінімум, в кінці кожного звітного року. Зміна очікуваного строку корисного використання або очікуваної структури споживання майбутніх економічних вигод, вкладених в активі, відображається у фінансовій звітності як зміна періоду або методу нарахування амортизації, залежно від ситуації, і враховується як зміна облікових оцінок. Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються в Звіті про фінансові результати в тій категорії витрат, яка відповідає функції нематеріального активу. Строки корисного використання нематеріальних активів: - програмне забезпечення до 10 років. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються, а тестуються на знецінення щорічно або окремо, або на рівні підрозділів, що генерують грошові потоки. Строк корисного використання нематеріального активу з невизначеним строком використання переглядається щорічно з метою визначення того, наскільки доцільно продовжувати відносити даний актив до категорії активів з невизначеним строком корисного використання. Якщо це недоцільно, зміна оцінки строку корисного використання - з невизначеного на обмежений - здійснюється на перспективній основі. Дохід або витрати від списання з балансу нематеріального активу визначаються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу і балансовою вартістю активу, і визнаються в Звіті про фінансові результати момент списання даного активу з балансу. Запаси Запаси оцінюються у Звіті про фінансовий стан за найменшою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Витрати на переробку запасів охоплюють витрати, прямо пов'язані з одиницями виробництва. Вони також включають систематичний розподіл постійних та змінних виробничих накладних витрат, що виникають при переробці матеріалів у готову продукцію. Розподіл постійних виробничих накладних витрат на витрати, пов'язані з переробкою, базується на нормальній потужності виробничого устаткування. Нерозподілені накладні витрати визнаються витратами того періоду, в якому вони понесені. Якщо витрати на переробку кожного продукту неможливо визначити окремо, вони розподіляються на продукти на основі раціональної та послідовної бази розподілу. Розподіл може базуватися на відповідній ціні продажу кожного продукту - на етапі виробничого процесу, коли продукти вже можна відокремити один від одного, або на момент завершення виробництва продукту. Якщо у виконавця послуг є запаси, вони оцінюються за витратами на їх виробництво. Такі витрати складаються переважно з витрат на оплату праці та інших витрат на персонал, безпосередньо зайнятий наданням послуг, включаючи керівний персонал, і з відповідних накладних витрат. Собівартість одиниць запасів, які, як правило, не є взаємозамінними, та товарів чи послуг, призначених для конкретних проектів, визначаються шляхом використання конкретної ідентифікації їх індивідуальної собівартості. Собівартість запасів, за винятком наведених у попередньому абзаці, визначається за формулою середньозваженої собівартості. Собівартість запасів не може бути відшкодована, якщо ці запаси пошкоджені, якщо вони повністю або частково застаріли або ціна їх продажу знизилася. Запаси списуються до чистої вартості реалізації на індивідуальній основі. Проте за деяких обставин можуть бути об'єднані подібні або взаємопов'язані одиниці. При постачанні послуг витрати накопичуються за кожним видом послуг, на які визначається окрема ціна продажу. Таким чином, кожний вид послуг розглядається як окрема одиниця. Коли запаси реалізовані, їхня балансова вартість визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід. Сума будь-якого часткового списання запасів до їхньої чистої вартості реалізації та всі втрати запасів визнаються 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, визнається як зменшення суми запасів, визнаної як витрати в періоді, в якому відбулося сторнування. При створенні резерву на знецінення запасів, вони оцінюються за вирахуванням резерву, що не є згортанням активів і зобов'язань. Загальна класифікація запасів Товариства: товари, виробничі запаси, виробничі допоміжні матеріали, матеріали, незавершене виробництво та готова продукція. Запаси, що виникають при виконанні послуг, описуються як незавершене виробництво. Зменшення корисності активів Зменшення корисності активів не застосовується до: а) запасів; б) активів, які виникають внаслідок будівельних контрактів; в) відстрочених податкових активів; г) активів, які виникають внаслідок програм виплат працівникам; ?) фінансових активів, на які поширюється сфера застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"; д) інвестиційної нерухомості, яку оцінюють за справедливою вартістю; е) непоточних активів (або ліквідаційних груп), класифікованих як такі, що утримуються для продажу. В кінці кожного звітного періоду Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Якщо хоча б одна з таких ознак існує, Товариство оцінює суму очікуваного відшкодування такого активу. Сума очікуваного відшкодування-це більша з двох оцінок активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти): справедливої вартості мінус витрати на продаж та його вартості при використанні. Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Оцінюючи наявність ознак того, що корисність активу може зменшитися, Товариство бере до уваги як мінімум такі показники зовнішніх та внутрішніх джерел інформації. Зовнішні джерела інформації: а) протягом періоду ринкова вартість активу зменшилася значно більше, ніж могла б зменшитися, за очікуванням, унаслідок плину часу або звичайного використання; б) протягом періоду відбулися зміни зі значним негативним впливом на суб'єкт господарювання або вони відбудуться найближчим часом у технологічному, ринковому, економічному або правовому оточенні, в якому діє суб'єкт господарювання, чи на ринку, для якого призначений актив; в) ринкові ставки відсотка або інші ринкові ставки доходу

від інвестицій збільшилися протягом періоду, і це збільшення, ймовірно, вплине на ставку дисконту, застосовану при обчисленні вартості активу при використанні, і суттєво зменшить суму очікуваного відшкодування активу; г) балансова вартість чистих активів суб'єкта господарювання, що звітує, є більшою, ніж його ринкова капіталізація. Внутрішні джерела інформації: ?) є свідчення застаріння або фізичного пошкодження активу; д) протягом періоду відбулися суттєві зміни, які негативно вплинуть на суб'єкт господарювання, або очікується, що вони відбудуться у близькому майбутньому та змінять інтенсивність або спосіб нинішнього чи запланованого використання активу. Ці зміни включають плани припинити використання активу, припинити або реструктуризувати господарську одиницю, до якої належить цей актив, продати його раніше від попередньо очікуваної дати і повторно оцінити строк корисної експлуатації цього активу, цього разу як визначений (як тільки актив відповідає визначенню активу, утримуваного для продажу (або ж його включено до групи, яка призначена для ліквідації і класифікована як така, що утримується для продажу), на нього вже не поширюється сфера застосування МСБО 36 <Зменшення корисності активів>; натомість його слід відображати в обліку відповідно до МСФЗ 5 <Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність>); е) наявні свідчення з даних внутрішньої звітності, які вказують, що економічна ефективність активу є або буде гіршою, ніж очікувана. Дивіденди, отримані від дочірнього, спільно контрольованого або від асоційованого підприємства є) для інвестицій у дочірнє, спільно контрольоване або в асоційоване підприємство інвестор визнає дивіденди від своєї інвестиції і наявні свідчення того, що: (i) балансова вартість інвестиції в окремій фінансовій звітності перевищує суми балансової вартості чистих активів об'єкта інвестування, включаючи пов'язаний з ними гудвіл, в консолідованій фінансовій звітності; або (ii) розмір дивідендів перевищує суму загального прибутку дочірнього, спільно контрольованого або асоційованого підприємства, отриманого у періоді, за який оголошується виплата дивідендів. Раніше визнані збитки від знецінення відновлюються тільки в тому випадку, якщо мала місце зміна в оцінці, яка використовувалася для визначення відшкодуваної вартості активу, з часу останнього визнання збитку від знецінення. Відновлення обмежене таким чином, що балансова вартість активу не перевищує його відшкодуваної вартості, а також не може перевищувати балансову вартість, за вирахуванням амортизації, по якій даний актив признавався б у випадку, якщо в попередні роки не був би визнаний збиток від знецінення. Таке відновлення вартості визнається в звіті про фінансові результати, за винятком випадків, коли актив обліковується по переоціненій вартості. У останньому випадку відновлення вартості враховується як приріст вартості від переоцінки. Грошові кошти і короткострокові депозити Грошові кошти і короткострокові депозити в звіті про фінансовий стан включають грошові кошти в банках і в касі. Оренда Визначення того, чи є операція орендою, або чи містить вона ознаки оренди, засновано на аналізі змісту операції. При цьому на дату початку дії договору потрібно встановити, чи залежить його виконання від використання конкретного активу або активів, і чи переходить право користування активом в результаті даної операції. Згідно з МСБО 17 <Оренда> Товариство класифікує оренду як фінансову оренду, якщо воно передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо Товариство не передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння. Оскільки операція між орендодавцем та орендарем базується на спільній для обох сторін угоді про оренду, доречним є використання узгоджених визначень. Чи є оренда фінансовою, чи операційною орендою, залежить від сутності операції, а не від форми контракту. Класифікація оренди здійснюється на початку оренди. Якщо в будь-який момент часу орендар і орендодавець погоджуються змінити положення угоди про оренду (за винятком поновлення оренди) так, що це спричинить іншу класифікацію згідно з наведеними вище критеріями, та за умови, що змінені умови набрали чинності на початку оренди, тоді переглянута угода вважається новою протягом строку її дії. Проте зміни в попередніх оцінках (наприклад, зміни в попередніх оцінках строку економічної експлуатації або ліквідаційної вартості зданого в оренду майна) або зміни обставин (наприклад, невиконання зобов'язань орендарем) не ведуть до нової класифікації оренди з метою обліку. Якщо оренда

охоплює обидва елементи - землю і будівлі, то Товариство оцінює класифікацію кожного елемента як фінансову або операційну оренду окремо відповідно до наведених вище критеріїв. Визначаючи, чи є елемент землі операційною чи фінансовою орендою, важливим положенням є те, що земля, як правило, має невизначений строк корисної експлуатації. Товариство як орендар Фінансова оренда, за якою до Товариства переходять практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом, капіталізується на дату початку орендних відносин по справедливій вартості орендованого майна, або, якщо ця сума менша, - за дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між витратами на фінансування і зменшенням основної суми зобов'язання за орендою так, щоб вийшла постійна ставка відсотка на непогашену суму зобов'язання. Витрати на фінансування відображаються безпосередньо в звіті про фінансові результати. Орендовані за фінансовою орендою активи амортизуються протягом строку корисного використання активу. Проте якщо відсутня обґрунтована упевненість у тому, що до Товариства перейде право власності на актив в кінці строку оренди, актив амортизується протягом коротшого з наступних періодів: розрахунковий строк корисного використання активу і строк оренди. Платежі за операційною орендою визнаються як витрати в звіті про фінансові результати рівномірно протягом всього строку оренди. Товариство як орендодавець Товариство як орендодавець подає у звітах про фінансовий стан активи, які є об'єктом угоди про операційну оренду, згідно з характером активу. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду визнається в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати. Дохід від оренди (за винятком надходжень за надані послуги, такі як страхування та технічне обслуговування) визнається на прямолінійній основі протягом строку оренди, навіть коли надходження не здійснюються за такою основою. Первісні прямі витрати, понесені орендодавцями при веденні переговорів та укладанні угоди про операційну оренду, слід додавати до балансової вартості орендованого активу та визнавати як витрати протягом строку оренди за такою самою основою, як дохід від оренди. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджується Товариством із стандартною політикою щодо подібних активів, а амортизація обчислюється відповідно до МСБО 16 <Основні засоби>. Щоб визначити, чи зменшилася корисність орендованого активу, Товариство застосовує МСБО 36 <Зменшення корисності активів>. Товариство розкриває у фінансовій звітності загальний опис угод про операційну оренду.

4. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ, ОЦІНОЧНІ ЗНАЧЕННЯ ТА ПРИПУЩЕННЯ

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від його керівництва на кожен звітну дату винесення суджень, визначення оцінних значень і припущень, які впливають на вказувані в звітності суми доходів, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Проте невизначеність відносно цих припущень і оцінних значень може призвести до результатів, які можуть потребувати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, відносно яких приймаються подібні припущення і оцінки. Основні припущення про майбутні джерела невизначеності в оцінках на звітну дату, які можуть послужити причиною істотних коригувань балансової вартості активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року, розглядаються нижче. Припущення щодо безперервності діяльності Товариство протягом останніх років має фінансовим результатом діяльності чисті збитки, які є наслідком високих процентних витрат на позики та неопераційних курсових різниць. За наслідками 2016 та 2017 років чисті активи Товариства є від'ємними. Ці обставини вказують на існування значної невизначеності, результат якої залежить від майбутніх подій, що не є під безпосереднім контролем Товариства, та яка може поставити під сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність. Значна невизначеність - це ризики, зумовлені внутрішньо- та зовнішньоекономічними й політичними чинниками, які на даний момент не підлягають обґрунтованому прогнозуванню. Фінансову звітність Товариства складено, виходячи із припущення про його функціонування у майбутньому, яке передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить

будь-яких коригувань, які могли б мати місце, якби Товариство було не здатне продовжувати свою діяльність безперервно в майбутньому та якби воно реалізовувало свої активи не в ході своєї звичайної діяльності. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність: подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства; відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму; є нейтральною, тобто вільною від упереджень; є повною в усіх суттєвих аспектах. Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку: вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання; визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності. Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам. Судження щодо справедливої вартості активів та зобов'язань Товариства Справедлива вартість - це оцінка на основі даних ринку, а не оцінка, характерна для суб'єкта господарювання. Для деяких активів та зобов'язань може бути ринкова інформація або ринкові операції, інформація про які є відкритою. Для інших активів та зобов'язань може не бути ринкової інформації або ринкових операцій, інформація про які є відкритою. Проте мета оцінки справедливої вартості в обох випадках однакова - визначити ціну, за якою відбувалася б звичайна операція продажу активу чи передачі зобов'язання між учасниками ринку на дату оцінки за нинішніх ринкових умов (тобто, вихідну ціну на дату оцінки з точки зору учасника ринку, який утримує актив або має зобов'язання). Оцінка справедливої вартості - це оцінка конкретного активу або зобов'язання. Тому, оцінюючи справедливу вартість, Товариство бере до уваги ті характеристики активу або зобов'язання, які учасники ринку взяли б до уваги, визначаючи ціну активу або зобов'язання на дату оцінки. До таких характеристик належать такі, як: а) стан та місце розташування активу; та б) обмеження, якщо вони є, на продаж або використання активу. Оцінка справедливої вартості припускає, що актив або зобов'язання обмінюється між учасниками ринку у звичайній операції продажу активу або передачі зобов'язання на дату оцінки за нинішніх ринкових умов. Оцінка справедливої вартості припускає, що операція продажу активу або передачі зобов'язання відбувається або а) на головному ринку для цього активу або зобов'язання; або б) за відсутності головного ринку - на найсприятливішому ринку для цього активу або зобов'язання. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях Товариства щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним активам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 <Оцінка справедливої вартості>. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів На кожному звітну дату Товариство проводить аналіз 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. Поточна дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом (крім придбаної заборгованості та

заборгованості, призначеної для продажу), включається Товариством до підсумку балансу за справедливою вартістю (чистою реалізаційною вартістю). Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина резерву сумнівних боргів. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, Величина резерву сумнівних боргів визначається Товариством за методами: - застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості (для фінансових активів, які є істотними, внаслідок чого резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів); - застосування коефіцієнта сумнівності (для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними, внаслідок чого резерви створюються на основі групової оцінки дебіторів). За методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості величина резерву визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. За методом застосування коефіцієнта сумнівності величина резерву розраховується множенням суми залишку дебіторської заборгованості на початок періоду на коефіцієнт сумнівності. Коефіцієнт сумнівності може розраховуватися такими способами: - визначення питомої ваги безнадійних боргів у чистому доході; - класифікації дебіторської заборгованості за строками непогашення; - визначення середньої питомої ваги списаної протягом періоду дебіторської заборгованості у сумі дебіторської заборгованості на початок відповідного періоду за попередні 3 - 5 років. Визначена на основі класифікації дебіторської заборгованості величина сумнівних боргів на дату балансу становить залишок резерву сумнівних боргів на ту саму дату. Залишок резерву сумнівних боргів на дату балансу не може бути більшим, ніж сума дебіторської заборгованості на ту саму дату. Класифікація дебіторської заборгованості здійснюється групуванням дебіторської заборгованості за строками її непогашення із встановленням коефіцієнта сумнівності для кожної групи. Коефіцієнт сумнівності встановлюється Товариством, виходячи з фактичної суми безнадійної дебіторської заборгованості за попередні звітні періоди. Коефіцієнт сумнівності, як правило, зростає зі збільшенням строків непогашення дебіторської заборгованості. Величина резерву сумнівних боргів визначається як сума добутків поточної дебіторської заборгованості відповідної групи та коефіцієнта сумнівності відповідної групи. Податки Відносно інтерпретації складного податкового законодавства, а також сум і строків отримання майбутнього доходу, існує певна невизначеність. З урахуванням значної різноманітності операцій Товариства, а також характеру і складності наявних договірних відносин, різниця, що виникає між фактичними результатами і прийнятими припущеннями, або майбутні зміни таких припущень можуть спричинити майбутні коригування вже поданих у звітності сум витрат або доходів з податку на прибуток. Існує ризик виникнення відмінностей інтерпретацій податкового законодавства Товариством і відповідним податковим органом.

5. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЗА СТАТТЯМИ, ПОДАНИМИ У ФІНАНСОВИХ ЗВІТАХ 5.1.
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Чистий дохід від реалізації, тис.грн.
Показники 2017 2016 Послуги готелю 40 132 32 076 Послуги ресторану 18 095 15 540 Продаж товарів 1 407 2 740 Усього 59 634 50 356 Собівартість реалізації, тис. грн. Показники 2017 2016 Собівартість послуг готелю 21 215 21 215 Собівартість послуг ресторану 10 371 10 371 Собівартість товарів 874 972 Усього 37 029 32 558 Інші операційні доходи, тис. грн. Показники 2017 2016 Операційна оренда активів 207 213 Операційна курсова різниця - 2 778 Реалізація інших оборотних активів - 7 Прибуток від продажу необоротних активів 184 - Відшкодування раніше списаних активів 1 4 Списання кредиторської заборгованості 69 81 Безоплатно одержані оборотні активи 5 - Інші операційні доходи 2 63 Усього 468 3 146 Адміністративні витрати, тис. грн. Показники 2017 2016 Послуги сторонніх організацій 3 836 3 036 Заробітна плата та нарахування 4 699 1 063 Амортизація 142 112 Інше, у т. ч. податки 1 238 547 Усього 9 915 4 758 Витрати на збут, тис. грн. Показники 2017 2015 Послуги сторонніх організацій 126 147 Комісійна винагорода 1 766 893 Інше 577 331 Усього 2 469 1 371 Інші операційні витрати, тис. грн. Показники 2017 2016 Реалізація інших оборотних активів - 7 Збиток від продажу необоротних активів - - Сумнівні борги - 89 Штрафи, пені, неустойки 13 11 Нестачі і псування цінностей 21 19 Інші операційні витрати 157 229 Курсова різниця 46 - Усього

237 355 Фінансові та інші доходи, тис. грн. Показники 2017 2016 Процент банку 37 16 Усього фінансові доходи 37 16 Доходи від списання необоротних активів - 3 Інші доходи*) 259 299 Доходи від реалізації фінансових інвестицій - - Усього інші доходи 259 299 3 *) До інших доходів включено: суму отриманого штрафу в сумі 18 272 тис. грн. за невчасну оплату згідно з Договором купівлі -продажу цінних паперів від 15.08.2017 року; суму припинення зобов'язання поєднанням боржника і кредитора в одній особі в розмірі 241 027 тис. грн. згідно з Договором про відступлення прав вимоги від 22 грудня 2017 року за кредитним договором №36/01/07 від 23 липня 2007 року між ТОВ "ВЕНЧУРНІ ІНВЕСТИЦІЙНІ ПРОЕКТИ", яке діє як компанія з управління активами за рахунок та в інтересах пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду "Міжрегіональний венчурний фонд".

Фінансові та інші витрати, тис. грн. Показники 2017 2016 Відсотки за кредитами 3 473 7 447 Відсотки за фінансовою орендою - - Інші фінансові витрати 50 - Усього фінансові витрати 3 523 7 447 Втрати від реалізації фінансових інвестицій 78 273 Збитки від неопераційної курсової різниці 8 239 55 129 Збитки від списання необоротних активів 14 20 Інші витрати 41 6 Усього інші витрати 8 372 55 428

Витрати на оплату праці, тис. грн. Показники 2017 2016 Зробітна плата, у т. ч. за функціями: Адміністративний персонал Інший персонал 14 864 3 849 11 015 11 716 1 063 10 653 Соціальні відрахування 3 268 2 590 Усього витрати на оплату праці 18 132 14 306

Середньооблікова кількість працівників за рік, чоловік 194 194 5.2. Баланс (Звіт про фінансовий стан) Нематеріальні активи, тис. грн. Групи нематеріальних активів Залишок на початок року Нараховано амортизації за рік Залишок на кінець року первісна (переоцінена) вартість накопичена амортизація первісна (переоцінена) вартість накопичена амортизація

Права на комерційні позначення	5	1	1	5	2
Інші нематеріальні активи	327	288	22	372	310
Разом	332	289	23	377	312

Основні засоби, тис. грн. Групи основних засобів Залишок на початок року Надійшло за рік Вибуло за рік Нараховано амортизації за рік Залишок на кінець року у тому числі передані в операційну оренду первісна (переоцінена) вартість знос первісна (переоцінена) вартість знос первісна (переоцінена) вартість знос первісна (переоцінена) вартість знос

Будинки, споруди та передавальні пристрої	167857	50314	19249	10	9	2728	187096	53033	1740	493
Машини та обладнання	3915	2058	1039	139	133	481	4815	2406	1173	815
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	6251	3750	1088	272	269	648	7067	4129		
Багаторічні насадження									422	414
Інші основні засоби	12	11	1	410	404					
Малоцінні необоротні матеріальні активи	2841	2841	4799	380	379	4798	7260	7260		
Разом	182459	60192	26175	934	922	8771	207700	68041	1740	493

Згідно з Генеральним кредитним договором №27/2017 від 30.11.2017 року та Договором застави №27/2017-3/10 від 19.12.2017 року, Договором іпотеки від 19.12.2017 року, Договором наступної іпотеки від 19.12.2017 року Товариством передано в іпотеку будівлю готелю (літ.А), будівлю котельної (літ.Б-1). Загальна вартість переданого в іпотеку майна станом на 31.12.2017 року становить: за первісною вартістю - 187 096 тис. грн., за залишковою вартістю - 134 063 тис. грн. Крім того, підписаний Договір застави №27/2017-3/10 від 19.12.2017 року, згідно з яким передано в заставу основні засоби, в т. ч. машини та обладнання; інструменти, прилади, інвентар; інші основні засоби. Капітальні інвестиції, тис. грн. Показники 31.12.2017 31.12.2016 Капітальне будівництво 352 582 Придбання (виготовлення) основних засобів 102 163 Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів 371 194 Придбання (створення) нематеріальних активів 2 Усього 825 941

Фінансові інвестиції, тис. грн. Показники 31.12.2017 31.12.2016 Довгострокові фінансові інвестиції, в т. ч.: 7 7 акції 7 7 Поточні фінансові інвестиції, в т. ч.: 1 200 5 890 акції - 1 637 інвестиційні сертифікати 1 200 4 253 облігації - - Запаси, тис. грн. Показники 31.12.2017 31.12.2016 Сировина і матеріали 761 557 Паливо 2 3 Будівельні матеріали 351 121 Запасні частини 136 139 МШП 119 24 Товари 584 454 Усього 1 953 1 298 Поточна дебіторська заборгованість, тис. грн. Показники 31.12.2017 31.12.2016 За продукцію, товари, роботи, послуги 465 431 За виданими авансами, враховуючи претензії, в т. ч.: Неуцінена вартість Резерв сумнівних боргів 579 954 (375) 4 297 4 672 (375) За розрахунками з бюджетом 2 355 Інша

поточна дебіторська заборгованість 28 42 Усього 1 074 5 125 Векселі одержані, тис. грн. Показники 31.12.2017 31.12.2016 Поточні векселі одержані* ---- 75 000 *прості безпроцентні векселі, емітовані резидентами України в національній валюті з терміном погашення "за пред'явленням" Грошові кошти та їх еквіваленти, тис. грн. Показники 31.12.2017 31.12.2016 Поточні рахунки в банках в гривнях 1 318 2 575 Поточні рахунки в банках в іноземній валюті (євро, дол. США) 260 168 Грошові кошти в дорозі в гривнях 424 171 Каса в гривнях 54 92 Усього 2 056 3 006 Довгострокові кредити банків, тис. грн. Показники Річна ставка Дата погашення Валюта кредиту 31.12.2017 31.12.2016 ПАТ "ВТБ Банк" 0,1% 04.02.2017 USD 326 290 ПАТ "Перший Інвестиційний Банк" 10,50% 12.12.2019 USD 38 734 ПАТ АБ "УКРГАЗБАНК" 10,95 29.11.2022 USD 130 512 Усього 130 512 365 024 Протягом 2017 року повернено кредитних коштів на загальну суму 13 424 500,00 доларів США, а саме: - ПАТ "Перший Інвестиційний Банк" 1 424 500,00 дол. США; - ПАТ "ВТБ БАНК" 12 000 000,00 дол. США. Власними коштами було повернено кредитних коштів на загальну суму 6 074 500,00 дол. США, а саме: - ПАТ "Перший Інвестиційний Банк" 1 424 500,00 дол. США; - ПАТ "ВТБ БАНК" 4 650 000,00 дол. США. Товариство отримано від ПАТ "ВТБ БАНК" Повідомлення про відступлення прав вимоги за Кредитним договором №36/01/07 від 23.07.2007, укладеним між Товариством та ПАТ "ВТБ БАНК", новому кредитору - Товариству з обмеженою відповідальністю "ВЕНЧУРНІ ІНВЕСТИЦІЙНІ ПРОЕКТИ", яке діє як компанія з управління активами за рахунок та в інтересах пайового закритого недиверсифікованого венчурного інвестиційного фонду "Міжрегіональний венчурний фонд", на підставі Договору від 19.12.2017 про відступлення права вимоги грошових зобов'язань за Кредитним договором №36/01/07 від 23.07.2007. Між Товариством (Боржник) та ТОВ "ВЕНЧУРНІ ІНВЕСТИЦІЙНІ ПРОЕКТИ" (Кредитор) укладено Договір від 22.12.2017 про відступлення прав вимоги за Кредитним договором №36/01/07 від 23.07.2007 (далі - Кредитний договір). ПАТ "ВТБ Банк" на оплатній основі відступило на користь Кредитора права вимоги грошових зобов'язань за Кредитним договором на суму 8 652 609,05 дол. США, з них за основним боргом 7 000 000,00 дол. США, за процентами - 1 652 609,05 дол. США, що в загальній сумі за офіційним курсом НБУ на 22.12.2017 року становить 241 026 515,28 грн. (з них: за основним боргом - 194 991 545,00 грн., за процентами - 46 034 970,28 грн.). Права вимоги грошових зобов'язань за Кредитним договором перейшли до Кредитора з 22 грудня 2017 року на підставі Договору від 22.12.2017 про відступлення прав вимоги за Кредитним договором №36/01/07 від 23.07.2007 (далі - Договір від 22.12.2017). Сторони Договору від 22.12.2017 дійшли згоди, що вартість права вимоги за Кредитним договором, що відступається Кредитором Боржнику, складає 30 000,00 грн. За відступлення права вимоги за Кредитним договором Боржник сплатив Кредитору 30 000,00 грн. 27.12.2017 року. Відстрочені податкові зобов'язання, тис. грн. Показники 31.12.2017 31.12.2016 Тимчасові різниці за основними засобами 15 561 15 845 Тимчасові різниці за резервами (67) (67) Тимчасові різниці за цінними паперами (63) (49) Усього 15 431 15 729 Тимчасові податкові різниці розраховані виходячи із ставки податку на прибуток 18%. Податки на прибуток, тис. грн. Поточний податок на прибуток - Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року 15 729 на кінець звітного року 15 431 Включено до Звіту про фінансові результати за 2017 рік дохід з податку на прибуток внаслідок зменшення відстрочених податкових зобов'язань (298) Векселі видані, тис. грн. Показники 31.12.2017 31.12.2016 Короткострокові векселі видані* - 40 607 *прості безпроцентні векселі з терміном погашення "за пред'явленням" Інші поточні зобов'язання Показники 31.12.2017 31.12.2016 Відсотки за кредитом 397 45 194 Часткова оплата за векселями - 7 000 Інші 59 38 Усього 456 52 232 6. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ Операції з пов'язаними сторонами До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать: " підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством; " асоційовані компанії; " спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником; " члени провідного управлінського персоналу Товариства; " близькі родичі особи, зазначеної вище; " компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий

відсоток голосів у Товаристві; " програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства. Акціонерів, які володіють більше 10% статутного капіталу Товариства, станом на 31 грудня 2017 р. і на дату підписання цієї фінансової звітності немає. Для цілей цієї фінансової звітності, сторони визначаються як пов'язані, якщо одна із сторін має можливість контролювати чи здійснювати значний вплив на процес прийняття іншою стороною фінансових чи операційних рішень. У визначенні кожної можливо пов'язаної сторони увага направлена на сутність відносин, а не на юридичну форму. Сума винагороди ключовому управлінському персоналу за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р., складає 457,8 тис. грн. Винагорода в основному складає заробітну плату. Умовні зобов'язання та умовні активи Економічна ситуація Операційна діяльність Товариства здійснюється на території України. Закони та інші нормативні акти, що впливають на діяльність підприємств в Україні, можуть піддаватися змінам за невеликі проміжки часу. Як результат цього, активи та операційна діяльність Товариства можуть піддаватися ризику у випадку несприятливих змін у політичному та економічному середовищі. Податковий ризик Внаслідок нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи України приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим місцеве і загальнодержавне податкове законодавство постійно змінюються. Крім того, зустрічаються випадки їх непослідовного застосування, тлумачення і виконання. Недотримання законів і норм може призвести до серйозних штрафів. Юридичний ризик Протягом 2017 року підприємство виступало Відповідачем в цивільній справі про стягнення несплачених сум та відшкодування збитків по відношенню до колишнього працівника. Даний судовий спір вирішено на користь підприємства. Підприємство виступало також Позивачем в адміністративній справі проти ГУ Держпраці у Львівській області у спорі про стягнення штрафу. Даний спір вирішено на користь підприємства, однак на сьогоднішній день справа перебуває у Верховному суді України. Цілі та політика управління фінансовими ризиками Основні фінансові зобов'язання Товариства, включають кредити і позики, торгіву і іншу кредиторську заборгованість. Основною метою даних фінансових зобов'язань є залучення коштів для фінансування операцій Товариства. У Товаристві є торгова й інша дебіторська заборгованість, грошові кошти, векселі отримані та видані, які виникають безпосередньо в ході його операційної діяльності. Товариство також утримує інвестиції, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Товариство визначає для себе ринковий ризик, кредитний ризик і ризик ліквідності. Керівництво Товариства контролює процес управління цими ризиками. Керівництво Товариства стежить за тим, щоб діяльність Товариства, пов'язана з фінансовими ризиками, здійснювалася згідно з відповідною політикою і процедурами, а визначення і оцінка фінансових ризиків і управління ними відбувалися відповідно до політики Товариства та готовності приймати на себе ризики. Інформація про вказані ризики наводиться нижче. Ринковий ризик Ринковий ризик -це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе такі типи ризику: -ризик зміни процентної ставки; -валютний ризик. Ризик зміни процентної ставки Ризик зміни процентної ставки -це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься зважаючи на зміни ринкових процентних ставок. Ризик зміни ринкових процентних ставок відноситься, насамперед, до довгострокових боргових зобов'язань з плаваючою процентною ставкою. У звітному періоді в Товариства всі довгострокові зобов'язання були з фіксованою процентною ставкою. Зміна процентних ставок по довгострокових зобов'язаннях матиме наступний вплив: Зміна ставки Вплив, тис. грн. +5% 6 500 -5% (6 500) Валютний ризик Валютний ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовим інструментом коливатиметься внаслідок змін у валютних курсах. Схильність Товариства до ризику зміни обмінних курсів іноземних валют обумовлена, перш за все, операційною діяльністю Товариства (коли виручка чи витрати деноміновані у валюті, що відрізняється від функціональної валюти Товариства). Монетарні статті балансу Товариства в іноземній валюті виглядають наступним чином:

Показники 31.12.2017 31.12.2016 Дебіторська заборгованість у євро 4 380,00 4 379,58 Поточні рахунки в банках у євро 6 966,05 5 910,37 Поточні рахунки в банках у дол. США 935,94 Довгострокові кредити банків у дол. США 4 650 000,00 13 424 500,00 Поточні зобов'язання за кредитними відсотками в дол. США 4 662 281,99 1 662 146,47 Валютні курси, встановлені НБУ: Показники 31.12.2017 31.12.2016 Зміна за рік Курс гривні до дол. США 28,067223 27,190858 3,23% Курс гривні до євро 33,495424 28,422604 17,85% Як видно з наведених вище даних, вплив валютного курсу на фінансову стабільність Товариства великий. Кредитний ризик Кредитний ризик - це ризик того, що Товариство понесе фінансові збитки, якщо контрагенти не виконають свої зобов'язання за фінансовими інструментами або клієнтськими договорами. Товариство схильне до кредитного ризику, пов'язаному з його операційною діяльністю (насамперед, стосовно торговельної дебіторської заборгованості), валютними операціями та іншими фінансовими інструментами. Максимальний кредитний ризик Товариства дорівнює балансовій вартості фінансових активів. Ризик ліквідності Товариство здійснює контроль над ризиком дефіциту грошових коштів, використовуючи інструмент планування поточної ліквідності. У звітному періоді ризик ліквідності в Товаристві високий, оскільки діяльність була планово-збиткова. Товариство планує вийти на беззбитковий рівень протягом найближчих двох років. Станом на 31 грудня 2017 р. фінансові зобов'язання Товариства в розрізі строків погашення (у вигляді недисконтованих платежів у тис. грн.) виглядають наступним чином: Показники За пред'явленням Від 1 до 3 місяців Від 3 до 6 місяців Від 6 місяців до року Від 1 до 5 років Усього Довгострокові кредити 130 512 130 512 Усього довгострокові зобов'язання 130 512 130 512 Векселі видані Поточні забезпечення 2 602 2 602 Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 855 855 За розрахунками з бюджетом 677 677 Зі страхування 238 238 З оплати праці 580 580 За одержаними авансами 1 332 1 332 З учасниками 1 1 Інша 456 456 Усього поточні зобов'язання і забезпечення 2 602 4 139 6 741

Управління капіталом Основною метою Товариства щодо управління капіталом є забезпечення стабільної кредитоспроможності та адекватного рівня капіталу для ведення діяльності Товариства і максимізації прибутку акціонерів. Товариство здійснює контроль капіталу за допомогою коефіцієнта фінансового важеля, який розраховується шляхом ділення чистої заборгованості на суму капіталу та чистої заборгованості. Показники 31.12.2017 31.12.2016 Відстрочені податкові зобов'язання, тис. грн. 15 431 15 729 Довгострокові кредити, тис. грн. 130 512 365 024 Векселі видані 40 607 Інші поточні зобов'язання та забезпечення 6 741 56 148 За вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів (2 056) (3 006) Чиста заборгованість 150 628 474 502 Капітал (5 662) (263 853) Капітал та чиста заборгованість 144 966 210 649 Коефіцієнт фінансового важеля (104%) (225%) Події після звітної дати Після звітної дати згідно з умовами Генерального кредитного договору, укладеного з ПАТ АБ "УКРГАЗБАНК" від 30.11.2017 року, був повернений кредит в сумі 4 650 000,00 дол. США та отримано кредит у сумі 126 500 000,00 гривень згідно з умовами Генерального кредитного договору з ПАТ АБ "УКРГАЗБАНК". Істотних подій після звітної дати, які би вплинули на коригування фінансової звітності за 2017 рік, не відбулося.

Генеральний директор Балагура А.В. Головний бухгалтер Дедик Т.О.