

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Директор

Пащенко Василь Трохимович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

21.04.2017

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|------------------------------------|---|
| 1. Повне найменування емітента | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ТОДЕФ" |
| 2. Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| 3. Код за ЄДРПОУ | 14328187 |
| 4. Місцезнаходження | пр-т. Маяковського, 43/2, м.Київ, Деснянський
(райони м. Києва), 02222 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (044) 546-0406, 546-9891 |
| 6. Електронна поштова адреса | office@todef.kiev.ua |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|--|--|--|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | 21.04.2017
(дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | 78 Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку" | 25.04.2017
(дата) |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | |
| 3. Річна інформація розміщена на сторінці | http://todef.kiev.ua/zvitnist/ | в мережі
Інтернет
25.04.2017
(дата) |
| | (адреса сторінки) | |

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
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 осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
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	X
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	
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 виникала протягом звітного періоду	
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 кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року	
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)	
29. Текст аудиторського висновку (звіту)	X
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: В п. 3.2 наведено реквізити виписки з Єдиного державного реєстру. Інформація про органи управління відсутня згідно вимог Рішення НКЦПФР від 03.12.2013 №2826. Товариство не приймало участі в створенні інших юридичних осіб. Діяльність товариства не підлягає ліцензуванню. Посада корпоративного секретаря в товаристві не запроваджена. Товариство не здійснювало рейтингової оцінки. Юридичних осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента немає. Дивіденди за звітний та попередній звітному рік не нараховувались та не виплачувались згідно рішення загальних зборів акціонерів. Емітент не здійснював випусків процентних, дисконтних, цільових (безпроцентних) облігацій, похідних цінних паперів, а також інших цінних паперів, емісія яких підлягає реєстрації. Протягом звітного року емітент не здійснював викуп власних акцій. Фактів виникнення особливої інформації протягом звітного року не виникало. Інформація про собівартість реалізованої продукції та обсяги виробництва відсутня згідно вимог Рішення НКЦПФР від 03.12.2013 №2826, т.к. товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності. У емітента відсутні зобов'язання за випусками облігацій, іпотечними цінними паперами, іншими цінними паперами, у тому числі за похідними цінними паперами, за сертифікатами ФОН та за фінансовими інвестиціями в корпоративні права. У зв'язку з відсутністю у емітента випущених боргових цінних паперів, гарантії третіх осіб за борговими цінними паперами відсутні. У зв'язку з відсутністю у емітента випущених іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів,	

сертифікатів ФОН інформація до п. 18-27 цього змісту відсутня. Звіту про стан об'єкта нерухомості не має, у зв'язку з відсутністю у емітента випущених цільових облігацій. Інші посадові особи, крім вказаних у звіті, акціями товариства не володіють. Згоди на оприлюднення паспортних даних в усіх розділах звіту, фізичними особами не надано.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТОДЕФ"	
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	ААБ 149790	
3. Дата проведення державної реєстрації		20.10.1994
4. Територія (область)	м. Київ	
5. Статутний капітал (грн)		546167,25
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)		25
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	[2010]Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами	47.11
	[2010]Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна	68.20
	[2010]Організація будівництва будівель	41.10
10. Органи управління підприємства:		
11. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Філія - Головне управління по м. Києву та Київській області публічного акціонерного товариства "Державний ощадний банк України"	
2) МФО банку	322669	
3) поточний рахунок	26006301758467	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	Валютного рахунку не має	
5) МФО банку	д/н	
6) поточний рахунок	д/н	

**IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій
(розміру часток, паїв)**

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Приватне акціонерне товариство "ДУМ"	23159996	пр-т. Маяковського, 36/7, кв. 142, м. Київ, Деснянський (райони м. Києва), 02222	4,78000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Фізичні особи у кількості 551	д/в, д/в, д/в		95,22000000000
Усього:			100,00000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада*** В.о. Головного бухгалтера
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Барановська Юлія Петрівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи д/н, д/н, д/н
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1985
- 5) освіта** вища, Київський національний університет ім. Тараса Шевченка, філолог-перекладач
- 6) стаж роботи (років)** 9
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: ПАТ «ТОДЕФ», секретар
- 8) дата набуття повноважень та 01.11.2013 До відкликання
термін, на який обрано (призначено)
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в натуральній формі посадовій особі емітента не виплачувалась. Згоди фізичної особи на оприлюднення її паспортних даних та розміру заробітної плати не надано. У звітному році посадова особа не змінювалась та не переобиралась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Стаж керівної роботи: 5 років. Протягом останніх 5 років посадова особа обіймала посади: секретар ПАТ «ТОДЕФ»; тимчасово виконуюча обов'язки Головного бухгалтера ПАТ «ТОДЕФ».
- 1) посада*** Член Наглядової ради - акціонер
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Аржековська Оксана Володимирівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи д/н, д/н, д/н
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1970
- 5) освіта** середня спеціальна , Київське ПТУ № 45, продавець
- 6) стаж роботи (років)** 27
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Універсам № 19 "Фестивальний ", продавець
- 8) дата набуття повноважень та 27.03.2014 3 роки
термін, на який обрано (призначено)
- 9) опис: Повноваження та обов'язки зазначеної посадової особи визначені статутом товариства та Положенням про Наглядову раду. Виплачених винагород в тому числі у натуральній формі за

звітний період не було. Судимостей за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Адміністративні штрафи не накладались. Згоди фізичної особи на оприлюднення її паспортних даних та розміру заробітної плати не надано. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. У звітному році посадова особа не змінювалась та не переобиралась. Стаж керівної роботи: 11 років. Протягом останніх 5 років посадова особа обіймала посади: продавець Універсам № 19 "Фестивальний", Член наглядової ради ПАТ "ТОДЕФ".

- 1) посада*** Член Наглядової ради - акціонер
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Мальцев Віктор Михайлович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи д/н, д/н, д/н
- 4) рік народження** 1949
- 5) освіта** вища, Черкаський педагогічний інститут, викладач
- 6) стаж роботи (років)** 40
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: ТОВ "ФЕСТА", директор
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 27.03.2014 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки зазначеної посадової особи визначені статутом товариства та Положенням про Наглядову раду. Виплачених винагород в тому числі у натуральній формі за звітний період не було. Судимостей за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Адміністративні штрафи не накладались. Згоди фізичної особи на оприлюднення її паспортних даних та розміру заробітної плати не надано. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. У звітному році посадова особа не змінювалась та не переобиралась. Стаж керівної роботи: 19 років. Протягом останніх 5 років посадова особа обіймала посади: ЗАТ "ФЕСТА" (ТОВ "ФЕСТА") директор, Член наглядової ради ПАТ "ТОДЕФ".

- 1) посада*** Голова Ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Єфремова Любов Олексіївна
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи д/н, д/н, д/н
- 4) рік народження** 1959
- 5) освіта** середня спеціальна, Київський технікум радянської торгівлі, бухгалтер
- 6) стаж роботи (років)** 39
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: ТОВ «ФЕСТА», головний

бухгалтер

8) дата набуття повноважень та 27.03.2014 3 роки
термін, на який обрано (призначено)

9) опис: Повноваження та обов'язки зазначеної посадової особи визначені статутом товариства та Положенням про Ревізійну комісію. Виплачених винагород в тому числі у натуральній формі за звітний період не було. Судимостей за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Адміністративні штрафи не накладались. Згоди фізичної особи на оприлюднення її паспортних даних та розміру заробітної плати не надано. У звітному році посадова особа працювала за сумісництвом на наступних підприємствах: ПАТ "ТОДЕФ" (місцезнаходження: 02222 м. Київ, пр-т. Маяковського, 43/2), бухгалтер-ревізор. ТОВ "Фірма Тодісеоп ЛТД" (місцезнаходження: 02222 м. Київ вул. Беретті, 5 кв. 235), Головний бухгалтер. У звітному році посадова особа не змінювалась та не переобиралась. Стаж керівної роботи: 25 років. Протягом останніх 5 років посадова особа обіймала посади: головний бухгалтер ЗАТ "Феста" (ТОВ "ФЕСТА), бухгалтер-ревізор ПАТ "ТОДЕФ".

1) посада***

Директор

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

фізична особа Пащенко Василь Трохимович

3) паспортні дані фізичної особи
(серія, номер, дата видачі, орган,
який видав)* або код за ЄДРПОУ
юридичної особи

д/н, д/н, д/н

4) рік народження**

1941

5) освіта**

вища, Київський торгово-економічний інститут,
товарознавець

6) стаж роботи (років)**

47

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Голова Наглядової ради ПАТ "ТОДЕФ"

8) дата набуття повноважень та 27.03.2014 3 роки
термін, на який обрано (призначено)

9) опис: Повноваження та обов'язки зазначеної посадової особи визначені статутом товариства та Положенням про виконавчий орган. Виплачених винагород в тому числі у натуральній формі за звітний період не було. Судимостей за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Адміністративні штрафи не накладались. Згоди фізичної особи на оприлюднення її паспортних даних та розміру заробітної плати не надано. Обіймає посаду в іншому підприємстві: директор за сумісництвом ПрАТ "ФЕСТА" (02222 м. Київ пр-т Маяковського, 43/2). У звітному році посадова особа не змінювалась та не переобиралась. Стаж керівної роботи: 31 рік. Протягом останніх 5 років посадова особа займала посади: Голова Наглядової ради, Голова Правління ПАТ "ТОДЕФ, за сумісництвом директор ЗАТ "ФЕСТА" (ПрАТ "ФЕСТА", ТОВ "ФЕСТА").

1) посада*** Член Наглядової ради - акціонер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Пащенко Сергій Васильович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи д/н, д/н, д/н

4) рік народження** 1976

5) освіта** вища, Київський торгово-економічний університет, товаровознавець

6) стаж роботи (років)** 21

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: ВАТ "ТОДЕФ", виконавчий директор

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 27.03.2014 3 роки

9) опис: Повноваження та обов'язки зазначеної посадової особи визначені статутом товариства та Положенням про Наглядову раду. Виплачених винагород в тому числі у натуральній формі за звітний період не було. Судимостей за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Адміністративні штрафи не накладались. Згоди фізичної особи на оприлюднення її паспортних даних та розміру заробітної плати не надано. Обіймає посаду в іншому підприємстві: директор за сумісництвом ТОВ "Фірма Тодісеоп ЛТД" (місцезнаходження: 02222 м. Київ вул. Беретті, 5 кв. 235). У звітному році посадова особа не змінювалась та не переобиралась. Стаж керівної роботи: 11 років. Протягом останніх 5 років посадова особа обіймала посади: директор за сумісництвом ТОВ "Фірма Тодісеоп ЛТД", ВАТ "ТОДЕФ" виконавчий директор, ПАТ "ТОДЕФ" Член Правління - Заступник Голови Правління, головний спеціаліст.

1) посада*** Голова Наглядової ради - акціонер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Кулинич Лідія Петрівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи д/н, д/н, д/н

4) рік народження** 1957

5) освіта** Середня Київська загальноосвітня школа №2

6) стаж роботи (років)** 37

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: ВАТ "ТОДЕФ", завідувач господарством

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 27.03.2014 3 роки

9) опис: Повноваження та обов'язки зазначеної посадової особи визначені статутом товариства та

Положенням про Наглядову раду. Виплачених винагород в тому числі у натуральній формі за звітний період не було. Судимостей за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Адміністративні штрафи не накладались. Згоди фізичної особи на оприлюднення її паспортних даних та розміру заробітної плати не надано. Посад на інших підприємствах не займає. У звітному році посадова особа не змінювалась та не переобиралась. Стаж керівної роботи: 23 роки. Протягом останніх 5 років посадова особа обіймала посади: головний спеціаліст по господарським питанням, інспектор з кадрів, Член наглядової ради ПАТ "ТОДЕФ".

- 1) посада*** Член Наглядової ради - представник акціонера Петрової Н.С.
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Слободянюк Руслан Петрович
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи д/н, д/н, д/н
- 4) рік народження** 1972
- 5) освіта** середня-спеціальна, Київське професійно-технічне училище № 26, електрозварювальник
- 6) стаж роботи (років)** 17
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: ПАТ "ТОДЕФ", водій
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 27.03.2014 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки зазначеної посадової особи визначені статутом товариства та Положенням про Наглядову раду. Виплачених винагород в тому числі у натуральній формі за звітний період не було. Судимостей за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Адміністративні штрафи не накладались. Згоди фізичної особи на оприлюднення її паспортних даних та розміру заробітної плати не надано. У звітному році посадова особа не змінювалась та не переобиралась. Стаж керівної роботи відсутній. Протягом останніх 5 років посадова особа обіймала посаду у ПАТ "ТОДЕФ" водій. Посадова особа не працює та не займає посад на інших підприємствах.

- 1) посада*** Член Ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Кушніренко Наталія Володимирівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи д/н, д/н, д/н
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1977
- 5) освіта** середня спеціальна. Київський торгово-економічний коледж, бухгалтер
- 6) стаж роботи (років)** 20
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: продавець, економіст МПП "Істок"
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 27.03.2014 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки зазначеної посадової особи визначені статутом товариства та Положенням про Ревізійну комісію. Виплачених винагород в тому числі у натуральній формі за звітний період не було. Судимостей за корисливі та посадові злочини посадова особа не має. Адміністративні штрафи не накладались. Згоди фізичної особи на оприлюднення її паспортних даних та розміру заробітної плати не надано. Посадова особа не працює та не займає посад на інших підприємствах. У звітному році посадова особа не змінювалась та не переобиралась. Стаж керівної роботи: 9 років. Протягом останніх 5 років посадова особа обіймала посади: продавець АТ "Контопський м'ясокомбінат", продавець, економіст МПП "Істок".

- 1) посада*** Член Ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Кулинич Наталія Борисівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи д/н, д/н, д/н
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1979
- 5) освіта** вища, Київський університет туризму і економіки, юрист
- 6) стаж роботи (років)** 16
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Старший державний виконавець Державної виконавчої служби Шевченківського району м. Києва
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 27.03.2014 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки зазначеної посадової особи визначені статутом товариства та Положенням про Ревізійну комісію. Виплачених винагород в тому числі у натуральній формі за звітний період не було. Судимостей за корисливі та посадові злочини посадова особа не має.

Адміністративні штрафи не накладались. Згоди фізичної особи на оприлюднення її паспортних даних та розміру заробітної плати не надано. Посадова особа не працює та не займає посад на інших підприємствах. У звітному році посадова особа не змінювалась та не переобиралась. Стаж керівної роботи: 9 років. Протягом останніх 5 років посадова особа обіймала посади: старший державний виконавець Державної виконавчої служби Шевченківського району м. Києва, юристконсульт ПП "Гранд Вікторія".

* Зазначаються у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

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

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ 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
Директор	фізична особа	д/н, д/н, д/н	737567	33,76104100000	737567	0	0	0
	Пащенко Василь Трохимович							
Член Наглядової ради	фізична особа	д/н, д/н, д/н	552184	25,27540000000	552184	0	0	0
	Пащенко Сергій Васильович							
Член Ревізійної комісії	фізична особа	д/н, д/н, д/н	32522	1,48865000000	32522	0	0	0
	Кушніренко Наталія Володимирівна							
Член Ревізійної комісії	фізична особа	д/н, д/н, д/н	7615	0,34860000000	7615	0	0	0
	Кулинич Наталія Борисівна							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Член Наглядової ради	фізична особа	д/н, д/н, д/н	6613	0,30270000000	6613	0	0	0
	Мальцев Віктор Михайлович							
Голова Наглядової ради	фізична особа	д/н, д/н, д/н	1000	0,04577400000	1000	0	0	0
	Кулинич Лідія Петрівна							
Член Наглядової ради	фізична особа	д/н, д/н, д/н	411	0,01881300000	411	0	0	0
	Аржековська Оксана Володимирівна							
Голова Ревізійної комісії	фізична особа	д/н, д/н, д/н	50	0,00228900000	50	0	0	0
	Єфремова Любов Олексіївна							
Усього:			1337962	61,24326700000	1337962	0	0	0

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт		Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Пашенко Василь Трохимович	д/н, д/н, д/н		737567	33,761041	39,12	737567	0	0	0
Пашенко Сергій Васильович	д/н, д/н, д/н		552184	25,2754	27,69	552184	0	0	0
Пашенко Олександр Васильович	д/н, д/н, д/н		389771	17,8412	20,67	389771	0	0	0
Усього:			1679522	76,877641	87,48	1679522	0	0	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	22.03.2016	
Кворум зборів, %	95,78	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Обрання Лічильної комісії Загальних зборів акціонерів.
2. Обрання Голови Загальних зборів акціонерів.
3. Обрання секретаря Загальних зборів акціонерів.
4. Затвердження регламенту роботи Загальних зборів акціонерів.
5. Розгляд звіту директора товариства про результати фінансово-господарської діяльності в 2015 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту директора товариства.
6. Розгляд звіту Наглядової ради товариства про результати фінансово-господарської діяльності в 2015 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради.
7. Розгляд висновків Ревізійної комісії товариства про результати перевірки фінансово-господарської діяльності в 2015 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та висновків Ревізійної комісії.
8. Затвердження річного звіту та балансу товариства за 2015 рік.
9. Визначення порядку розподілу чистого прибутку (покриття збитків) товариства за підсумками роботи в 2015 року.
10. Про попереднє схвалення вчинення значних правочинів, ринкова вартість майна або послуг, що може бути їх предметом перевищує 25 відсотків вартості активів товариства за даними річної фінансової звітності товариства за 2015 рік, які можуть вчинятись товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної вартості.

Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: Директор Товариства із затвердженням Наглядовою радою.

Результати розгляду питань порядку денного:

1. Обрано лічильну комісію у складі Ющенко Т. О., Барановську Ю. П. та Чорну К. В., головою Лічильної комісії обрано Барановську Ю. П..
2. Головою Загальних зборів товариства обрано Пашенка С. В.
3. Секретарем Загальних зборів товариства обрано Пашенка О.В.
4. Затверджено регламент роботи загальних зборів акціонерів.
5. Звіт Директора Товариства за 25 році – затверджено, роботу Директора за 2015 рік визнано задовільною.
- 6.1. Звіт Наглядової ради – затверджено. 2. Наглядовій раді здійснювати контроль за фінансово-господарською діяльністю правління та проводити заходи по забезпеченню доходності підприємства.
- 7.1. Акт Ревізійної комісії – затверджено. 2. Ревізійній комісії проводити постійний контроль за господарською діяльністю правління згідно з Законом “Про акціонерні товариства”, Статуту ПАТ “ТОДЕФ”, Положення про ревізійну комісію ПАТ “ТОДЕФ”.
8. Затвердити річний звіт та баланс за 2015 рік з валютою балансу станом на 31.12.2015 рік – 16444,1 тис.грн..
- 9.1. Результат роботи за 2015 рік прибуток в сумі – 3177,1 тис.грн. – затвердити.
2. Дивіденди не нараховувати.
3. Прибуток в сумі – 3177,1 тис. грн. направити на модернізацію та реконструкцію основних засобів товариства, розвиток підприємства та на повернення кредитів і фінансових позик.
4. Напрацювати в 2016 році прибуток у сумі – 900,0 тис. грн.
10. Схвалити здійснення значних правочинів, які можуть вчинятись товариством протягом не більш як одного року, предметом яких може бути кошти, майно або послуги, вартість яких перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності акціонерного товариства а саме:

- Договори проведення будівельно-монтажних робіт, пов'язаних з реконструкцією універсаму з підрядником на суму – 21,0 млн. грн.
- Схвалити та доручити директору ПАТ «ГОДЕФ», на будь яких умовах та на власний розсуд, підписання Договору про внесення змін № 5 до Договору найму (оренди) нерухомого майна, посвідченого Ханіною А.В., приватним нотаріусом Київського міського нотаріального округу від 27.12.2013 р., за реєстровим № 4367, з ТОВ «ФОЗЗІ ФУД» щодо нерухомого майна, яке розташоване за адресою: м. Київ, пр-т Маяковського, 43/2 на суму до 10,0 млн. грн.
- Схвалити та доручити директору ПАТ «ГОДЕФ», на будь яких умовах та на власний розсуд, підписання Договору про внесення змін № 6 до Договору найму (оренди) нерухомого майна, посвідченого Ханіною А.В., приватним нотаріусом Київського міського нотаріального округу від 27.12.2013 р., за реєстровим № 4367, з ТОВ «ФОЗЗІ ФУД» щодо нерухомого майна, яке розташоване за адресою: м. Київ, пр-т Маяковського, 43/2 на суму до 10,0 млн. грн.

Загальні збори акціонерів відбулись.

Позачергові збори у звітному році не проводились.

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	вул. Нижній Вал, 17/8, м. Київ, Подільський р-н (райони м. Києва), 04071
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00, 591-04-40
Факс	482-52-14
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарію
<p>Опис: У звітному році Товариство не змінювало особу, яка здійснює депозитарну діяльність депозитарію.</p> <p>12 жовтня 2013 року набрав чинності Закон України «Про депозитарну систему України» (далі – Закон).</p> <p>Відповідно до частини 2 статті 9 Закону Центральний депозитарій - юридична особа, що функціонує у формі публічного акціонерного товариства відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" з урахуванням особливостей, установлених цим Законом. Акціонерне товариство набуває статусу Центрального депозитарію з дня реєстрації Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку в установленому порядку Правил Центрального депозитарію. 1 жовтня 2013 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку було зареєстровано подані Публічним акціонерним товариством «Національний депозитарій України» Правила Центрального депозитарію цінних паперів (рішення Комісії від 01.10.2013 №2092).</p>	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне підприємство «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «РЕЙТИНГ-АУДИТ»
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Код за ЄДРПОУ	30687076
Місцезнаходження	вул. Незалежності, 101, м. Ковель, Ковельський район, Волинська область, 45000
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4129
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.03.2008
Міжміський код та телефон	044-227-70-89
Факс	227-70-89
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Особа, яка надає Товариству аудиторські послуги була змінена для проведення аудиту звітності за звітний рік у зв'язку із припиненням діяльності попереднім аудитором. Рішення про обрання аудиторської фірми прийнято Наглядовою радою Товариства.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНА АКЦІОНЕРНА СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ОРАНТА"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	00034186
Місцезнаходження	вул. Здолбунівська, 7-Д, м.Київ, Дарницький (райони м. Києва), 02081
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	284027
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	06.08.2013
Міжміський код та телефон	(044) 5375801
Факс	5375809
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис: Товариство користується послугами зі страхування цивільної відповідальності власників наземного транспорту (включаючи відповідальність перевізника).	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	00032129
Місцезнаходження	вул. Госпітальна, 12-Г, м.Київ, Печерський (райони м. Києва), 01001
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286660
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.10.2013
Міжміський код та телефон	044-249-31-65
Факс	426-43-86
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: Особа, яка надає Товариству послуги депозитарної установи була змінена в 2015 році, у зв'язку із ліквідацією ПАТ "УПБ", яка надавала депозитарні послуги Товариству.	

11. 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 (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
23.07.2010	264/10/1/10	Територіальне управління ДКЦПФР в м. Києві та Київській обл.	UA4000081350	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	2184669	546167,25	100

Опис: Акції Товариства розміщені в повному обсязі. У лістингу жодної біржі не перебувають. Торгівля цінними паперами Товариства на біржовому ринку не здійснювалася, інші цінні папери не випускалися. Торгівля цінними паперами емітента на зовнішніх ринках не здійснюється. У звітному році факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах не було. Рішення щодо додаткового розміщення акцій, або їх анулювання не приймалися.

XI. Опис бізнесу

Важливі події розвитку

Універсам "Фестивальний" збудовано та введено в експлуатацію в січні 1986 року. Після введення в експлуатацію підприємство було лідером торговельної діяльності серед універсамів м. Києва. В процесі приватизації було утворено Колективне підприємство "Торговий дім "Фестивальний". Після придбання всього пакету акцій, що належав державі в особі Регіонального фонду держмайна в м. Києві було утворене Відкрите акціонерне товариство "ТОДЕФ", яке зареєстроване 20 жовтня 1994 року Ватутінською районною радою м. Києва, код ЄДРПОУ 14328187. У 2011 році товариство змінило свою назву на Публічне акціонерне товариство "ТОДЕФ".

Інформація про організаційну структуру емітента

Органами управління ПАТ "ТОДЕФ" є:

Загальні збори акціонерів - вищий орган Товариства;

Наглядова рада - орган, який здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної законодавством України та Статутом, контролює та регулює діяльність правління; Виконавчий (одноособовий) орган Товариства Директор - який здійснює управління поточною діяльністю Товариства

Ревізійна комісія - орган, що здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства.

Дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених підрозділів Товариство не має.

Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб): 25; середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб): за сумісництвом 2. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) 2 чоловіки. Фонд оплати праці в 2016 році становив 2976,9 тис.грн. проти 2661,0 тис.грн. в 2015 році. Збільшення становить 315,9 тис.грн. або 11,9%. Збільшення відбулося внаслідок збільшення посадових окладів працівників Товариства.

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Товариство не входить до жодного об'єднання підприємств.

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

Товариство не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами та установами.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

Опис обраної облікової політики

Фінансовий облік здійснюється відповідно до вимог закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року, та базується на принципах і методах передбачених МСФЗ. Бухгалтерський облік ведеться з використанням комп'ютерної програми бухгалтерського обліку "1С.Бухгалтерія". Основні засоби відображаються в обліку відповідно до МСБО №16 за фактичними витратами на їх придбання. В облік основних засобів зараховують об'єкти вартістю більше 6000,00 грн. без ПДВ, терміном експлуатації більше 365 днів. Амортизація основних засобів нараховується згідно вимог Податкового кодексу України методом амортизації прямолінійний. Дебіторська заборгованість відображається по чистій реалізаційній вартості. Доходи товариства визнаються під час збільшення активу або зменшення зобов'язань відповідно до МСБО №18 "Дохід". Дохід від реалізації продукції визнається у відповідності з методом нарахувань при відвантаженні продукції. Доход зменшується на суму знижок та повернень продукції покупцям. Податки. Нарухування податків здійснюється згідно діючого податкового кодексу України, відповідно (із змінами та доповненнями). Витрати на податки розраховані у відповідності до діючого законодавства України. Емісій цінних паперів у 2016 році не було.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

Основним напрямком в фінансово-господарській роботі Товариства в 2016 році було здавання в оренду власного нерухомого майна, а саме, здавання в оренду торгових площ.

В 2016 році завдяки реконструкції підприємства додатково було введено в експлуатацію 4724,1 м.кв. площі. З них в 2016 році передано в оренду 485 м.кв. Доцільність проведення реконструкції обґрунтовується з різних точок зору: архітектурної, технічної, економічної, і розуміння того, що тільки розвиваючи бізнес, ми зможемо забезпечити успішне майбутнє підприємства. Реконструкція будівлі має

за мету підвищення та зміну функціональних, конструктивних та естетичних якостей будівельного комплексу ПАТ "ТОДЕФ" у процесі експлуатації.

В 2016 році, так як і в минулому році однією із основних задач Товариства було залучення нових орендарів. В 2016 продовжував діяти довгостроковий Договір оренди з ТОВ «Фоззі Фуд» - брендова назва «Сільпо». Також Товариство продовжило співпрацю з мережею магазинів з брендовою маркою «Сврошоп».

Вдале розміщення торгового комплексу поблизу великих магістралей дозволяє суттєво полегшити роботу орендарів. Велика густота населення в районі, транспортна та пішохідна доступність – найважливіші переваги під час вибору торгового місця, і тому ми є привабливими для партнерів. Безумовно, складна економічна ситуація в країні вкрай негативно впливає на бізнес в цілому, що не могло не позначитися на ринку оренди в Україні. Але ми вважаємо орендарів своїми партнерами, і готові розділити з ними всі ризики, пов'язані з економічною ситуацією в країні. При цьому з кожним орендарем робота велася індивідуально: ми вникали в особливості їх бізнесу, в маркетингові та рекламні активності, шукали разом рішення. В результаті цієї спільної роботи деяким компаніям вдається демонструвати позитивні фінансові результати навіть в умовах економічної кризи.

Виконавчий орган товариства робить все можливе для успішної роботи наших орендарів. І для збільшення відвідуваності торгового комплексу проводиться ретельний аналіз якірних орендарів, тобто головних орендарів в торговому комплексі, що привертають увагу покупців. А при виборі якірних і міні-якірних орендарів ми розглядаємо різні напрямки товарів, щоб формувалися цільові потоки покупців. Тим самим ми формуємо відвідуваність для всіх дрібніших магазинів в торговому комплексі "Фестивальний". У процесі діяльності ПАТ "ТОДЕФ, як і будь-якого торгового комплексу, виникають ситуації, коли необхідно проводити ротацію орендарів. Наприклад, щоб створити новий якір, який зазвичай займає велику площу, нам необхідно перемістити магазини меншого формату в інше місце. А в кризу абсолютно нормально, коли слабкі йдуть, на їх місце приходять сильніші. Якщо одна з орендованих площ з якихось причин закривається, ми відразу підбираємо на його місце орендаря, який зможе стати гідною заміною. Ось і виходить, що ПАТ "ТОДЕФ" проводиться природний процес оновлення орендарів.

Так, наприклад, в 2016 році були підписані договори оренди торгових площ з новими орендарями:

1. Фірмовий магазин "ДЕМПІ". Це магазин одягу запропонований покупцям в широкій кольоровій гаммі, різноманітності дизайнерських рішень, високої якості товару та за доступними цінами.
2. ФО-П Орлов В.В. - магазин музичних інструментів. Займаються продажем і популяризацією музичних інструментів десятків виробників як вітчизняних так і зарубіжних.
2. ФО-П Домаєва Л.В. - студія меблів.
3. ФО-П Рибитва І.В. - бутік професійної косметики,
4. ФО-П Гончарова Л.Я. - бутік по продажу спеціалізованих товарів для кондитерських, ресторанів і індивідуальних пекарів.
5. ФО-П Щербина Н.В. - бутік дитячого одягу та аксесуарів.

У звітному році була продовжена робота по вдосконаленню орендних відносин з підприємцями і на цій основі збільшення доходної частини нашого підприємства. Була проведена значна організаційна та правова робота і цим вирішено питання сплати комунальних послуг: опалення, водопостачання, тепло безпосередньо Орендарями. Упорядковано використання та відшкодування електроенергії.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

Основні придбання основних засобів за останні 5 років.

2012 рік прилад пожежної сигналізації – 10541грн., ноутбук – 8707грн., ксерокс - 5085 грн. В 2012 році ПАТ «ТОДЕФ» розпочало реконструкція та модернізацію будівлі.

У 2014 році Товариство придбало основних засобів на суму - 559,0 тис. грн., а саме - монітор Самсунг - 24,4 тис.грн., ролет перфорований - 40,9 тис.грн. конвектор - 6,7 тис.грн., фасадна система з алюмінію - 487,0 тис.грн.

У 2015 році Товариство придбало основних засобів на суму -32,0 тис.грн., а саме - пульт управління - 3,0 тис.грн, комп'ютер - 13,0 тис. грн., iPhone 6 -16,0 тис.грн. та ввело в експлуатацію першу чергу реконструкції на суму - 9730,0 тис. грн.

У 2016 році Товариство придбало та модернізувало основних засобів на суму 343,5 тис.грн., а саме - шафа ШРНН розподільча - 96,2, шафа ЛУЗОД - 12,5, ноутбук HP - 11,0 тис.грн., модернізація- на суму -223,8 тис.грн.

У 2016 році було ліквідовано основних засобів на суму -45,2 тис.грн.

Загалом у звітному році первісна вартість основних засобів збільшилась у порівнянні з аналогічним попереднім звітним періодом на 298,3 тис.грн. або на 1,6% за рахунок введення в експлуатацію першої черги реконструкції будівель, а також за рахунок придбання основних засобів.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами

Правочинів з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами товариства у звітному році не було.

Інформація про основні засоби емітента

Основні засоби товариства використовуються під час здійснення господарської діяльності за основними видами діяльності. Строк корисного використання основних засобів відповідає мінімальним строкам передбаченим Податковим кодексом України. Часто термін використання товариством власних основних засобів перевищує термін їх корисного використання. Значних правочинів із основними засобами у звітному році товариство не здійснювало. Питання екології не впливають на діяльність товариства. Станом на 31.12.2016р. на балансі ПАТ «ТОДЕФ» обліковуються основні засоби: Первісна вартість 18 400,6 тис. грн., сума накопиченої амортизації основних засобів складає 5511,3 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів становить 29,95%. Первісна вартість основних засобів збільшилась у порівнянні з аналогічним попереднім звітним періодом на 298,3 тис.грн. або на 1,65% за рахунок придбання основних засобів.

Основні засоби є власністю Товариства. Орендованими основними засобами Товариство не користується. Основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності відсутні. Оформлених у заставу основних засобів немає. Основних засобів, які тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція, тощо) немає.

Машин, обладнання та транспортних засобів невиробничого призначення немає.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

Результати діяльності ПАТ «ТОДЕФ» у великій мірі залежать від стану діяльності підприємств-конкурентів. В теперішній час конкуренція у сфері орендних відносин велика. Основними конкурентами Товариства є торгівельні центри "Полюс", "Маяк", "Район" та інші, що розташовані поблизу ПАТ «ТОДЕФ» і негативно впливають на результати діяльності товариства. Всі вони мають значні торгові площі, частину з яких здають в оренду іншим торговим фірмам, мають власні автостоянки, заклади громадського харчування і т.п., що зрештою цілком задовольняє запити споживачів. Частина торгових центрів вибрала тактику заміни експлуатації великих торговельно-адміністративних будівель і великих площ шляхом розвитку по місту своїх мереж торгових закладів. По такому шляху ідуть багато наших конкурентів. Характерною рисою цього періоду для торгової нерухомості є тенденція перерозподілу орендарів торгових площ в торгових центрах, що зазвичай пов'язане з однотипністю торгових закладів, їх близьким розміщенням один від одного. Це, у свою чергу, приводить до посилення конкуренції того або іншого товару на ринку і, як наслідок, зниження очікуваного доходу. Незважаючи на всі ці перепони, ПАТ «ТОДЕФ» проводить активну роботу по пошуку орендарів, по вдосконаленню цієї роботи, як цього вимагає сучасне бачення.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

У звітному році до Товариства не застосовувались штрафні санкції (штрафи, пені, неустойка) і компенсації за порушення законодавства.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

ПАТ "ТОДЕФ" в майбутньому свою діяльність планує розвивати переважно за рахунок власних коштів. У разі нестачі власних коштів товариство може залучати короткострокові банківські кредити та фінансову допомогу нефінансових організацій.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

В 2012 році ПАТ «ТОДЕФ» уклало контракт з ТОВ «СВ Квартал» на проведення будівельно-монтажних робіт, пов'язаних з реконструкцією та модернізацією будівлі. Термін виконання контракту станом на 31.12.2016р. не наступив. Будівельно-монтажні роботи проводились в 2012-2013-2014-2015-2016-роках. Продовжуються роботи по реконструкції. В грудні 2015 року введена в експлуатацію перша черга реконструкції. Термін виконання контракту з ТОВ "СВ Квартал" станом на 31.12.2016р. не наступив.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Щонайменше на рік перед товариством заплановано вжиття наступних заходів, спрямованих на підвищення прибуткової діяльності:

Це перш за все з високим рівнем професійної роботи працювати над подальшим розвитком підприємства,

збільшення його економічного потенціалу, розвитку матеріально-економічної бази. Першочерговими завданнями є :

*продовжувати роботу по залученню орендарів;

*проводити додаткові заходи щодо покращення орендних відносин, маючи на увазі, в тому числі погашення поточної заборгованості, своєчасної оплати оренди та комунальних платежів.

*досягти збільшення доходів на 20%;

*досягти зростання прибутку на 15%

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Дослідження та розробки не проводились.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи

В 2016 році ПАТ "ТОДЕФ" виступало позивачем в Вищому адміністративному суді України, в якому знаходилась на розгляді касаційна скарга про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень ДПП у Деснянському районі ГУ Міністерства доходів та зборів у м.Києві в відповідності з постановою Окружного адміністративного суду м. Києва від 13 березня 2015 року у справі № 826/13647/14 та ухвалою Київського апеляційного адміністративного суду від 04 червня 2015 року.. Відповідач – Державна податкова інспекція у Деснянському районі Головного управління Міністерства доходів і зборів України у м. Києві

Згідно ухвали Вищого адміністративного суду України від 08 червня 2016 року № К/800/29055/15 касаційну скаргу ПАТ "ТОДЕФ" залишити без задоволення. Постанову Окружного адміністративного суду м. Києва від 13 березня 2015 року та ухвалу Київського апеляційного адміністративного суду від 04 червня 2015 року - без змін. Згідно постанов першої та апеляційної інстанцій інстанції на підставі акту перевірки від 06 червня 2014 року ДПП у Деснянському районі ГУ Міністерства доходів і зборів у м.Києві було визначено грошове зобов'язання з орендної плати з податку на землю у розмірі 430 249,64 грн. у тому числі: 366 596,39 грн. - основний платіж, 63 653,25 грн. - штрафні санкції. ПАТ "ТОДЕФ" повністю погасило заборгованість перед бюджетом по акту перевірки. Податкові повідомлення -рішення по іншим податкам були скасовані судами перших інстанцій та залишені без змін Вищим адміністративним судом України.

В 2016 році ПАТ "ТОДЕФ" виступало позивачем в Господарському суді м.Києва по стягненню заборгованості з відповідача - ТОВ "ЛІГА ВМ". Господарський суд м.Києва 16.03.2016 року вирішив - позовні вимоги позивача задовільнити повністю та стягнути з ТОВ "ЛІГА ВМ" основний борг в сумі 769 467,00 грн., неустойка в сумі - 161 516,00 грн., судовий збір - 13 964,00 грн.

Інша інформація

В 2016 році завдяки реконструкції підприємства додатково було введено в експлуатацію 4724,1м.кв. площі. З них в 2016 році передано в оренду 485 м.кв. Доцільність проведення реконструкції обґрунтовується з різних точок зору: архітектурної, технічної, економічної, і розуміння того, що тільки розвиваючи бізнес, ми зможемо забезпечити успішне майбутнє підприємства. Реконструкція будівлі має за мету підвищення та зміну функціональних, конструктивних та естетичних якостей будівельного комплексу ПАТ "ТОДЕФ" у процесі експлуатації.

Незважаючи на великий вибір та наявність площ, які здаються в оренду, а також конкурентне середовище, торгові площі ПАТ «ТОДЕФ», які здаються в оренду є привабливими для орендарів. ПАТ «ТОДЕФ» за місцем розташування знаходиться в центрі одного з найбільших житлових масивів Києва, тому, на сьогоднішній день, є затребуваним. В умовах високої пропозиції на ринку, орендарі звертають увагу на конкуруючі об'єкти, які вигідно вирізняються нижчою ціною або станом приміщення орендних відносин. Сюди ж входять послуги камери схову, безкоштовне користування телефоном.

Правильний вибір орендарів робить вирішальний вплив на ступінь прибутковості Товариства. Адже в нинішніх умовах на ринку оренди комерційної нерухомості виграє той, хто буде краще рахувати свою вигоду та швидше адаптуватися до умов.

Після звітної дати, на річних загальних зборах акціонерів у 2017р, було прийнято рішення про зміну типу товариства з публічного на приватне.

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:	13304	12890	0	0	13304	12890
будівлі та споруди	12699	12181	0	0	12699	12181
машини та обладнання	605	709	0	0	605	709
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
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	13304	12890	0	0	13304	12890

Опис: Основні засоби товариства використовуються підчас здійснення господарської діяльності за основними видами діяльності. Строк корисного використання основних засобів (років): 1. Будівлі: 20 2. Машини та обладнання: 5 - 15 3. Комп'ютери, офісне обладнання: 3-5 Часто термін використання товариством власних основних засобів перевищує термін їх корисного використання.

Станом на 31.12.2016р. на балансі ПАТ «ГОДЕФ» обліковуються основні засоби: Первісна вартість 18 401 тис. грн., сума накопиченої амортизації основних засобів складає 5511 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів становить 29,95%.

У 2016 році Товариство придбало та модернізувало основних засобів на суму 343,5 тис.грн., а саме - шафа ШРНН розподільча - 96,2, шафа ЛУЗОД - 12,5, ноутбук НР - 11,0 тис.грн., модернізація- на суму - 223,8 тис.грн.

У 2016 році було ліквідовано основних засобів на суму - 45,2 тис.грн.

Загалом у звітному році первісна вартість основних засобів збільшилась у порівнянні з аналогічним попереднім звітним періодом на 298,3 тис.грн. або на 1,6% за рахунок введення в експлуатацію першої черги реконструкції будівель, а також за рахунок придбання основних засобів.

Основні засоби є власністю Товариства. Орендованими основними засобами Товариство не користується.

Основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження права власності відсутні.

Оформлених у заставу основних засобів немає. Основних засобів, які тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція, тощо) немає.

Машин, обладнання та транспортних засобів невиробничого призначення немає.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	16262	11287
Статутний капітал (тис. грн)	546	546
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	546	546

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 15716 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 15716 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 10741 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 10741 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	1193	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	4651	X	X
Усього зобов'язань	X	5844	X	X

Опис: Зобов'язань за цінними паперами та за фінансовими інвестиціями в корпоративні права відсутні.

Інші зобов'язання станом на 31.12.2016 року становлять:

- кредиторська заборгованість Товариства за товари, роботи, послуги: 4629тис.грн.;
- зобов'язання за розрахунками з оплати праці - 2тис.грн.;
- інші поточні зобов'язання на суму 20тис.грн. представлені розрахунками по нарахованим дивідендам, але за якими не звернулись акціонери Товариства.

Заборгованість перед бюджетом в сумі 1193тис.грн. станом на звітну дату представлена нижче:

- з податку на прибуток 1129тис.грн.;
- з податку землю - 58 тис.грн.;
- з податку на нерухомість - 6 тис.грн.

Простроченої заборгованості станом на 31 грудня 2016 року перед бюджетом Товариство немає. Термін погашення вказаної заборгованості не перевищує 30 календарних днів.

Товариство немає зобов'язань за розрахунками з персоналом та фондами соціального страхування.

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

(за 2016 рік)

№ з/п	Дата прийняття рішення	Гранична сукупність вартості правочинів (тис. грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)
1	2	3	4	5
1	22.03.2016	41000	16444	249,33106
	6			

Зміст інформації:

Дата прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів: 22.03.2016;

Найменування уповноваженого органу, що його прийняв: річні загальні збори акціонерів;

Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема, їх характеру:

- Договори проведення будівельно-монтажних робіт, пов'язаних з реконструкцією універсаму з підрядником на суму – 21,0 млн. грн.

- Схвалити та доручити директору ПАТ «ТОДЕФ», на будь яких умовах та на власний розсуд, підписання Договору про внесення змін № 5 до Договору найму (оренди) нерухомого майна, посвідченого Ханіною А.В., приватним нотаріусом Київського міського нотаріального округу від 27.12.2013 р., за реєстровим № 4367, з ТОВ «ФОЗЗІ ФУД» щодо нерухомого майна, яке розташоване за адресою: м. Київ, пр-т Маяковського, 43/2 на суму до 10,0 млн. грн.

- Схвалити та доручити директору ПАТ «ТОДЕФ», на будь яких умовах та на власний розсуд, підписання Договору про внесення змін № 6 до Договору найму (оренди) нерухомого майна, посвідченого Ханіною А.В., приватним нотаріусом Київського міського нотаріального округу від 27.12.2013 р., за реєстровим № 4367, з ТОВ «ФОЗЗІ ФУД» щодо нерухомого майна, яке розташоване за адресою: м. Київ, пр-т Маяковського, 43/2 на суму до 10,0 млн. грн.;

Ринкова вартість майна або послуг, що будуть предметом правочину, визначена на дату прийняття рішення: не визначалась;

Гранична сукупність вартості правочинів: 41000 тис. грн;

Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 16444 тис. грн;

Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 249,33106%;

Загальна кількість голосуючих акцій: 1870490;

Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 1791603;

Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 1791603;

Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0.

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	2016	1	0
2	2015	1	0
3	2014	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в останніх загальних зборах?

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

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)	д/н		

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)	У звітному періоді позачергові збори не проводились.		

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

ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	5
членів наглядової ради - акціонерів	4
членів наглядової ради - представників акціонерів	1
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	1
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	3
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	1

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

		Так	Ні
Складу			X
Організації			X
Діяльності			X
Інші (запишіть)	Наглядова рада не проводила самооцінку своєї роботи у звітному році.		

У разі проведення оцінки роботи наглядової ради (кожного члена наглядової ради) зазначається інформація щодо її (їх) компетентності та ефективності, а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань.

Самооцінка роботи наглядової ради у звітному році не проводилась.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 7

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)	Комітетів у складі наглядової ради у товаристві не створено, але у разі необхідності наглядова рада може створювати тимчасові комітети з питань реорганізації товариства, емісії цінних паперів		
Інше (запишіть)	Комітетів у складі наглядової ради у товаристві не створено, але у разі необхідності наглядова рада може створювати тимчасові комітети з питань реорганізації товариства, емісії цінних паперів		

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

Комітетів у складі наглядової ради не створено.

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)	іншої інформації немає.		

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)	Бажана юридична чи економічна освіта та досвід юридичної чи економічної освіти.	

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

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:
кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямків 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	так	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	ні	так	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	так

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

так

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

ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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	ні	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	ні	ні	ні
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	ні	так	ні
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно 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)	д/н	

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

так

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)	д/н.	

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)	Державні контролюючі органи (податкова, фонди тощо)	

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

	Так	Ні
З власні ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради	X	
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	Ревізійна комісія проводила останню перевірку за дорученням Наглядової ради	

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 залучати 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)	Товариство не планує залучати інвестиції із зовнішніх джерел.		

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 залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	X
Не визначились	

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

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

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

У разі наявності в акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття:

яким органом управління прийнятий:

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні)

укажіть яким чином його оприлюднено:

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.

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТОДЕФ"		за ЄДРПОУ	2017.01.01 14328187
Територія ДЕСНЯНСЬКИЙ		за КОАТУУ	8036400000
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та		за КВЕД	47.11

Середня кількість працівників 25

Адреса, пр-т. Маяковського, 43/2, м.Київ, Деснянський (райони м. Києва), 02222, (044) 546-0406
телефон

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2016 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	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	843
Основні засоби	1010	13304	12890
первісна вартість	1011	18102	18401
знос	1012	4798	5511
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	401
Усього за розділом I	1095	13304	14134

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	18	15
<i>Виробничі запаси</i>	<i>1101</i>	18	15
<i>Незавершене виробництво</i>	<i>1102</i>	0	0
<i>Готова продукція</i>	<i>1103</i>	0	0
<i>Товари</i>	<i>1104</i>	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	<i>1115</i>	0	0
<i>Векселі одержані</i>	<i>1120</i>	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3022	6423
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	0	90
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	<i>1140</i>	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	<i>1145</i>	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	8
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	82	1436
<i>Готівка</i>	<i>1166</i>	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	<i>1167</i>	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	<i>1180</i>	0	0
у тому числі в:	<i>1181</i>	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	<i>1182</i>	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	<i>1183</i>	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	<i>1184</i>	0	0
Інші оборотні активи	1190	18	0
Усього за розділом II	1195	3140	7972
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	16444	22106

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	546	546
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	5758	5758
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	138	138
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4845	9820
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	11287	16262
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	4963	4629
розрахунками з бюджетом	1620	174	1193
у тому числі з податку на прибуток	1621	68	1129
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	2
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	20	20
Усього за розділом III	1695	5157	5844

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	16444	22106

Примітки: Фінансова звітність, що подається, складається відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі — МСФЗ).

Фінансова звітність складається у відповідності з принципом обліку по фактичним витратам.

Функціональною валютою підприємства є українська гривня, яка є національною валютою України. Українська гривня є валютою подання даних у фінансовій звітності. Всі дані фінансової звітності округлено з точністю до цілих тисяч гривень.

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень щодо подання активів і зобов'язань та розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці даної фінансової звітності у відповідності до вимог МСФЗ. Можлива відмінність фактичних результатів від обраних оцінок. Припущення та зроблені на їх основі розрахункові оцінки постійно аналізуються для визначення необхідності змін. Зміни в розрахункових оцінках визнаються в тому звітному періоді, в якому оцінки були переглянуті, та у всіх наступних періодах.

Критерій суттєвості підприємство обрало 2,5 тис. грн..

По рядку Інші необоротні активи відображено довгостроковий депозит розміщений Товариством в сумі 401 тис. грн. Інша поточна заборгованість в сумі 8 тис. грн. складається з дебіторської заборгованості по відшкодуванню компенсації мобілізованому працівнику.

Інші поточні зобов'язання (розрахунки з учасниками по нарахованим але не виплаченим дивідендам) у сумі 20 тис. грн.

Керівник

Пащенко В.Т.

Головний бухгалтер

Барановська Ю.П.

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2016 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма № 2

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	19830	14989
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(12300)	(10502)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий: прибуток	2090	7530	4487
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	0	0
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	(0)	(0)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(172)	(687)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	7358	3800
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1225)	(200)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	6133	3600
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1158)	(423)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	4975	3177
прибуток			
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	4975	3177

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	8000	6680
Витрати на оплату праці	2505	2976	2661
Відрахування на соціальні заходи	2510	597	670
Амортизація	2515	727	492
Інші операційні витрати	2520	1397	886
Разом	2550	13697	11389

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	21846690	2184669
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	21846690	2184669
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	2,28	1,45
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	2,28	1,45
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: ПАТ "Тодэф" обрало датою переходу на МСФЗ — 01.01.2012 року

До складу інших операційних витрат Товариством було включено орендну плату за землю та податок на нерухомість. До складу інших витрат Товариством було включено відсотки за користування банківським кредитом, банківські послуги, депозитарні послуги.

Керівник

Пащенко В.Т.

Головний бухгалтер

Барановська Ю.П.

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2016 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	22666	15560
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	1652
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	68	8
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	0	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(13607)	(10687)
Праці	3105	(2519)	(2119)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(544)	(784)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2424)	(2453)
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	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(431)	(30)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(232)	(120)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	2977	1027
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	402	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(1378)	(945)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(147)	(179)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(1123)	(1124)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	1350
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(500)	(1565)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(500)	(215)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1354	(312)
Залишок коштів на початок року	3405	82	394
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1436	82

Примітки: У звіті за 2016р. за рядком 3190 в сумі 232тис.грн. відображено відправлені аліменти та виплата середньої зарплати мобілізованому працівнику Товариства.

За рядком 3290 - 147тис.грн. залишок грошових коштів за розрахунковим рахунком в ПАТ "УПБ", який було перераховано на інший власний поточний рахунок Товариства.

Керівник

Пащенко В.Т.

Головний бухгалтер

Барановська Ю.П.

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТОДЕФ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017.01.01

14328187

Звіт про власний капітал

за 2016 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	546	0	5758	138	4845	0	0	11287
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	546	0	5758	138	4845	0	0	11287
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	4975	0	0	4975
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	4975	0	0	4975
Залишок на кінець року	4300	546	0	5758	138	9820	0	0	16262

Примітки: У звітному році товариство не проводило передплату на акції та не залучало додаткові активи в якості оплати акцій. Товариством випущено та повністю оплачено 2184669 простих іменних акцій. Неоплачений статутний капітал відсутній. Номінальна вартість 1 акції 0,25грн. Змін протягом звітного періоду у кількості акцій, що перебувають в обігу не було. Права, привілеї та обмеження, пов'язані з акціями, у тому числі обмеження щодо розподілу дивідендів та повернення капіталу відсутні. Акції, що належать самому товариству, його дочірнім і асоційованим підприємствам відсутні. Акції, які перебувають у власності членів виконавчого органу зазначені у відповідних розділах звіту. Акції, зарезервовані для випуску згідно з опціонами та іншими контрактами відсутні. Привілейованих акцій товариство не випускало. Зміни у складі власного капіталу зумовлені одержаним у звітному році прибутком в сумі 4975 тис.грн.

Керівник

Пашенко В.Т.

Головний бухгалтер

Барановська Ю.П.

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

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

1. Інформація про компанію.

Публічне акціонерне товариство "ГОДЕФ» («Товариство») (код ЄДРПОУ 14328187) зареєстроване 20.10.1994 року, дата запису в "ЄДР 17.03.2005 року № 1 066 120 0000 001407 відповідно до чинного законодавства України. Місцезнаходження Товариства 02222, м. Київ, пр-т Маяковського, 43/2.

Основним видом діяльності Товариства є роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями, тютюновими виробами (КВЕД 47.11).

У звітному році Товариство надавало послуги (оренда нежитлових приміщень).

Товариство немає ліцензій:

Кількість працівників станом на 31 грудня 2016 р. 25 чоловік та 31 грудня 2015 р. складала 28 осіб, відповідно.

Станом на 31 грудня 2016 р. та 31 грудня 2015 р. акціонерами Товариства були:

Акціонери товариства: 31.12.2016 31.12.2015

%%

552100100

Всього 100,0100,0

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2016 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 2015 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 2015 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

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

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

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено стандарт МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання», який набуває чинності 01 січня 2018 року.

За рішенням керівництва Товариства МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання» до дати набуття чинності не застосовується. Дострокове застосування цього стандарту не вплинуло би на фінансову звітність Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2016 року, оскільки Товариство не входить в сферу дії цього стандарту.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

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

2.4. 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) керівником Товариства 01 лютого 2017 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2016 року.

3. Суттєві положення облікової політики

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

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, а також інвестиційної нерухомості, яка відображається за справедливою вартістю відповідно до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість», та оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим. Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

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

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

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

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСБО 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 в п. 7.2, 7.4, 7.5 цих Приміток.

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

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;

- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належать до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

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

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

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

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

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

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

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

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

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

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

3.3.3. Дебіторська заборгованість

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

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

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

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

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

збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності. Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

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

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

3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за ціною найкращої заявки на купівлю згідно даних організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за показниками на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Оцінка акцій, що входять до складу активів Товариства та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеної ціни найкращої заявки на купівлю на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юнктурі фондового ринку.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

3.3.5. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить облигації та векселі. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

3.3.6. Зобов'язання. Кредити банків

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

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

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

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

3.3.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

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

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

3.4.2. Подальші витрати.

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

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом із застосуванням таких строків корисного використання:

Основні засоби Строки корисного використання, років

Будівлі 20

Машини та обладнання 5

З них:

електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 6000 гривень 2

транспортні засоби 5

інструменти, прилади, інвентар, меблі
інші основні засоби

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

3.4.4. Нематеріальні активи

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

Нематеріальні активи

Строк дії права користування авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (баз даних), фонограми, відеограми, передач (програми) організацій мовлення тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті

Відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки

Якщо відповідно до правовстановлюючого документа строк дії права користування нематеріального активу не встановлено, такий строк становить від 2 до 10 років.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

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

3.5. Облікові політики щодо інвестиційної нерухомості

3.5.1. Визнання інвестиційної нерухомості

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить нерухомість (землю чи будівлі, або частину будівлі, або їх поєднання), утримувану на правах власності або згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для: (а) використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або (б) продажу в звичайному ході діяльності. Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли: (а) є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю, (б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

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

3.5.2. Первісна та послідовна оцінка інвестиційної нерухомості

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

збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або збитку. Амортизація на такі активи не нараховується.

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

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

3.6. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

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

3.7. Облікові політики щодо оренди

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

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

3.8. Облікові політики щодо податку на прибуток

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

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

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

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть

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

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

Згідно п.п.134.1.1 ст.134 "Об'єкт оподаткування" Податкового кодексу України ПАТ "ТОДЕФ" за 2016 рік відноситься до платників податку, у яких річний дохід від будь-якої діяльності (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період не перевищує двадцяти мільйонів гривень, тому об'єкт оподаткування може визначатися без коригування фінансового результату до оподаткування на усі різниці. Але підприємство прийняло відповідне рішення (про застосування коригувань об'єкту оподаткування на усі різниці з 01.01.2015) та внесло відповідні зміни до власної облікової політики

3.9. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.9.1. Забезпечення

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

3.9.2. Виплати працівникам

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

3.9.3. Пенсійні зобов'язання

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

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

3.10.1 Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

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

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

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

- а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
 - б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
 - в) суму доходу можна достовірно оцінити;
 - г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- та

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

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

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

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

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

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

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

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

3.10.2. Витрати за позиками

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

3.10.3. Операції з іноземною валютою

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

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

Товариство використовувало обмінні курси на дату балансу:

31.12.2016/31.12.2015

Гривня/1 долар США 27,190824,0001

Гривня/1 євро 28,422626,2231

3.10.4. Умовні зобов'язання та активи.

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

4. Основні припущення, оцінки та судження

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

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

Товариство не здійснювало операцій, що не регламентовані МСФЗ.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних

майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Протягом звітного 2016 року переоцінка інвестиційної нерухомості із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

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

а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

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

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

4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

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

4.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

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

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання
Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вихідні дані

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

Депозити (крім депозитів до запитання)
Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків
Дохідний (дисконтування грошових потоків)
Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами

Боргові цінні папери
Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів

здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринковий, дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, витратний Ціни найкращої заявки на купівлю згідно даних організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеної ціни найкращої заявки на купівлю на дату оцінки, використовується остання балансова вартість

Інвестиційна нерухомість Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, дохідний, витратний Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів

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

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

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансових звітах

6.1. Дохід від реалізації

20162015

Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 1976114981

Дохід від реалізації облігацій--

Дохід від реалізації послуг на ринку цінних паперів--

Всього

6.2. Собівартість реалізації

20162015

Собівартість реалізованої продукції--

Собівартість реалізованих облігацій

Всього--

6.3. Інші операційні доходи, інші операційні витрати

Інші операційні доходи 20162015

Дохід від операційної курсової різниці--

Дохід від операційної оренди активів

Інші операційні доходи

в т. ч. дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю

Всього 1976114981

Інші операційні витрати

Витрати від операційної курсової різниці

Штрафи, пені

Інші операційні витрати 172,0687

в т. ч. витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю

Всього 172,0687

6.4. Адміністративні витрати

20162015

Витрати на оренду приміщення 92256680

Витрати на оплату праці 29762661

Відрахування на соціальні заходи 597670

Амортизація 727492

Інші адміністративні витрати --

Всього 1352510503

6.5. Фінансові доходи та фінансові витрати

20162015

Фінансові доходи

Отримані банківські відсотки 688

Отримані дивіденди --

Всього --

Фінансові витрати

Відсотки за кредитом --

Всього 688

6.6. Інші доходи та інші витрати

20162015

Інші доходи --

Дохід від реалізації основних засобів --

Всього --

Інші витрати 1225199

6.7. Податок на прибуток

Товариством прийнято рішення про застосування коригувань фінансового результату з метою оподаткування у 2016 році.

6.8. Збитки від непоточних активів, утримувані для продажу.

Станом на 31.12.2016р. Товариство не має непоточних активів, утримуваних для продажу.

6.9. Нематеріальні активи

За історичною вартістю Нематеріальні активи

31 грудня 2015 року-

Надходження за рік-

Вибуття за рік-

31 грудня 2016 року-

Накопичена амортизація-

31 грудня 2015 року-

Нарахування за рік-

Вибуття за рік-

31 грудня 2016 року-

Чиста балансова вартість-

31 грудня 2016 року-

31 грудня 2015 року-

6.10. Основні засоби

За історичною вартістю Будинки, споруди та передавальні пристрої Машини та обладнання Транспортні

засоби Всього

31 грудня 2015 року 1670095744518102

Надходження за рік 175169-344

Вибуття за рік 45-45

31 грудня 2016 року 16724122544518401

Накопичена амортизація

31 грудня 2015 року 39344194454798

Нарахування за рік 66562727

Вибуття за рік 14--14

31 грудня 2016 року 45435164455511

Чиста балансова вартість

31 грудня 2016 року 12239650012889

31 грудня 2015 року 12698606013304

Станом на 31 грудня 2016 та на 31 грудня 2015 року у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 445 тис. грн. та 445 тис. грн. відповідно.

6.11. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

31 грудня 2016р. 31 грудня 2015р.

Всього

6.12. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Визнання, класифікація та розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості здійснюється відповідно до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття», МСБО 1 «Подання фінансових звітів» та МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Товариство визнає дебіторську заборгованість у балансі, коли стає стороною контрактних зобов'язань і внаслідок цього має юридичне право отримувати грошові або інші цінності. Дебіторська заборгованість поділяється на поточну та довгострокову. Поточна дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості, яка буде погашена протягом 12 місяців з дати балансу. Довгострокова дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості фізичних та юридичних осіб, яка буде погашена після дванадцяти місяців з дати балансу. Товариство здійснює переказ частини довгострокової дебіторської заборгованості до складу короткострокової, коли за умовами договору до погашення частини суми заборгованості залишається менше 365 днів. Безнадійною визнається заборгованість, щодо якої не існує вірогідності її погашення. Даний факт затверджується керівником Товариства. Виділяються такі види довгострокової дебіторської заборгованості: - дебіторська заборгованість за майно, що передано у фінансову оренду; - довгострокові векселі одержані; - інша довгострокова дебіторська заборгованість. Під час первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за її справедливою вартістю на дату укладання угоди плюс витрати на операцію, які прямо відносяться до фінансового активу. Витрати за операцією — це додаткові витрати, що безпосередньо належать до придбання або вибуття фінансового активу і включають, крім іншого: винагороди агентам, консультантам, брокерам, біржам, а також невідшкодовані податки та збори. Після первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка. Ефективна ставка відсотка - це ставка, яка точно дисконтує очікуваний потік майбутніх грошових платежів від строку погашення до поточної чистої балансової вартості фінансового активу. Оцінка поточної дебіторської заборгованості ґрунтується на первісній (справедливій) вартості, якщо не можливо чітко визначити термін погашення такої заборгованості. Аналітичний облік довгострокової дебіторської заборгованості ведеться за кожним дебітором, групою, за видами заборгованості, термінами її виникнення й погашення. Регістром аналітичного обліку розрахунків з дебіторами є реєстр дебіторів.

31 грудня 2016р. 31 грудня 2015р.

Торговельна дебіторська заборгованість--
Аванси видані64233022
Розрахунки з бюджетом--
Нараховані доходи--
Інша дебіторська заборгованість-
Чиста вартість
дебіторської заборгованості64233022

6.13. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2016 року, як і на 31 грудня 2015 року, зареєстрований та сплачений капітал складав 546,2 тис. грн.

6.14. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

6.15. Короткострокові забезпечення

Облік і визнання зобов'язань та забезпечень Товариства здійснюється відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи». Зобов'язання Товариства, класифікуються на довгострокові (термін погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Оцінка довгострокової кредиторської заборгованості ґрунтується на первісній (справедливій) вартості. Поточна кредиторська заборгованість обліковується і відображається в Балансі за первісною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Товариство здійснює переказ частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів. Забезпечення визнаються, якщо Товариство в результаті певної події в минулому має юридичні або фактичні зобов'язання, для врегулювання яких з більшим ступенем імовірності буде потрібно відтік ресурсів, і які можна оцінити з достатньою надійністю. У звітному періоді забезпечення резерву відпусток не проводилось.

6.16. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

31 грудня 201631 грудня 2015

Торговельна кредиторська заборгованість46294963

Розрахунки з бюджетом1193174

Заробітна плата та соціальні внески-

Одержані аванси

Інша кредиторська заборгованість2020

Всього кредиторська заборгованість

7. Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання.

7.1.1. Судові позови

В 2016 році ПАТ "ТОДЕФ" виступало позивачем в Вищому адміністративному суді України, в якому знаходилась на розгляді касаційна скарга про визнання протиправними та скасування податкових повідомлень-рішень ДПІ у Деснянському районі ГУ Міністерства доходів та зборів у м.Києві в відповідності з постановою Окружного адміністративного суду м. Києва від 13 березня 2015 року у справі № 826/13647/14 та ухвалою Київського апеляційного адміністративного суду від 04 червня 2015 року..

Відповідач – Державна податкова інспекція у Деснянському районі Головного управління Міністерства доходів і зборів України у м. Києві

Згідно ухвали Вищого адміністративного суду України від 08 червня 2016 року № К/800/29055/15 касаційну скаргу ПАТ "ТОДЕФ" залишити без задоволення. Постанову Окружного адміністративного суду м. Києва від 13 березня 2015 року та ухвалу Київського апеляційного адміністративного суду від 04 червня 2015 року - без змін. Згідно постанов першої та апеляційної інстанцій інстанції на підставі акту перевірки від 06 червня 2014 року ДПІ у Деснянському районі ГУ Міністерства доходів і зборів у м.Києві було визначено грошове зобов'язання з орендної плати з податку на землю у розмірі 430 249,64 грн. у тому числі: 366 596,39 грн. - основний платіж,

63 653,25 грн. - штрафні санкції. ПАТ "ТОДЕФ" повністю погасило заборгованість перед бюджетом по акту перевірки. Податкові повідомлення-рішення по інших податках були скасовані судами перших інстанцій та залишені без змін Вищим адміністративним судом України. В 2016 році ПАТ "ТОДЕФ" виступало позивачем в Господарському суді м.Києва по стягненню заборгованості з відповідача - ТОВ "ЛІГА ВМ". Господарський суд м.Києва 16.03.2016 року вирішив - позовні вимоги позивача задовільнити повністю та стягнути з ТОВ "ЛІГА ВМ" основний борг в сумі 769 467,00 грн. , неустойка в сумі - 161 516,00 грн., судовий збір - 13 964,00 грн.

7.1.2. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові ограні піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства. Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

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 Товариства, 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.

20162015

Операції з пов'язаними сторонамиВсьогоОперації з пов'язаними сторонамиВсього

Реалізація----

Придбання----

7.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин

виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

7.3.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

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

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

7.3.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

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

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками Товариство контролює частку активів, номінованих в іноземній валюті, у загальному обсягу активів. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

7.3.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогностичні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

7.4. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги

Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризику. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

7.5. Події після дати Балансу

Керівництво Товариства вважає, що не існувало подій після звітного періоду, які необхідно розкривати в даній примітці.

Керівник _____

Головний бухгалтер _____

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Приватне підприємство «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «РЕЙТИНГ-АУДИТ»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	30687076
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	45000, Волинська обл., м. Ковель, вул. Незалежності, 101
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	4129 26.03.2008
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	, ,
Текст аудиторського висновку (звіту)	

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Аудиторський висновок

(Звіт незалежного аудитора)

щодо фінансової звітності

ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ТОДЕФ»

станом на 31.12.2016р. за 2016 р.

м. Київ

20.03.2017 р.

1.1 Основні положення

Ми провели аудиторську перевірку повного комплексу річної фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ТОДЕФ» станом на кінець дня 31 грудня 2016 року, що включає наступні форми: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р. (Форма №1), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік (Форма №2), Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік (Форма №3), Звіт про власний капітал за 2016 рік (Форма №4), Примітки до фінансової звітності за 2016 рік, стислий виклад суттєвих облікових політик та інших пояснювальних приміток /форми звітності додаються/. Фінансова звітність Товариства станом на кінець дня 31.12.2016 р. складена відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

1.2 Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва та учасника ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ТОДЕФ», фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та Фондового ринку (далі – Комісія), та оприлюднення фінансової інформації Товариством.

1.3 Вступний параграф

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ТОДЕФ» зареєстроване відповідно до Господарського та Цивільного Кодексів, Законів України «Про акціонерні товариства», «Про зовнішньоекономічну діяльність» та інших законодавчих актів.

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки в банках, печатки та штампи зі своїм найменуванням.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, іншими внутрішніми нормативними документами, рішеннями.

Станом на 31.12.2016 р. відокремлених підрозділів у Товариства немає.

1.3.1 Відомості про Товариство

Повна назва підприємства ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ТОДЕФ»

Скорочена назва підприємства ПАТ «ТОДЕФ»

Код за ЄДРПОУ 14328187

Місцезнаходження: 02222, м. Київ, пр-т. Маяковського, 43/2

№ та дата запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Дата державної реєстрації: 20.10.1994

Дата запису: 17.03.2005

Номер запису: 1 066 120 0000 001407

Засновники Публічного акціонерного товариства ПАТ «ТОДЕФ» є правонаступником ВАТ «ТОДЕФ» створеного у відповідності із Законом України «Про господарські товариства» і Декретом Кабінету Міністрів України «Про приватизацію цілісних майнових комплексів державних підприємств та структурних підрозділів, зданих в оренду» від 20.05.1993. Засновником Товариства виступив трудовий колектив на дату заснування Товариства.

Статут (нова редакція) Товариства здійснює свою діяльність відповідно до Статуту затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів (протокол №1 від 27.03.2014р.) та зареєстрованого 09.04.2014р. Інших змін до Статуту Товариства не вносилося.

Дані про розмір Статутного капіталу Товариства 546 167,25грн.

Види діяльності Код КВЕД 47.11 Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами (основний);

Код КВЕД 01.50 Змішане сільське господарство;

Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;

Код КВЕД 47.19 Інші види роздрібною торгівлі в неспеціалізованих магазинах;

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

Код КВЕД 41.10 Організація будівництва будівель

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора" та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Масштаб перевірки:

Дійсна перевірка, проводилася у відповідності з вимогами Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", Закону України "Про цінні папери та Фондовий ринок", Закону України "Про аудиторську діяльність", "Про акціонерні товариства" та Міжнародних стандартів аудиту надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, які використовуються під час аудиторської перевірки фінансової звітності підприємства і перевірок на відповідність. Ці стандарти вимагають, щоб планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання розумних доказів відсутності суттєвих перекручень і помилок у фінансовій звітності підприємств.

Аудитори керувалися законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, міжнародними стандартами аудиту, використовували як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту). Перевірка складається відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Перевіркою передбачалось та планувалось, в рамках обмежень, встановлених договором, щодо обсягу, строків перевірки, та з урахуванням розміру суттєвості помилок з метою отримання достатньої інформації про відсутність або наявність суттєвих помилок у перевірній фінансовій звітності та задля складання висновку про ступінь достовірності фінансової звітності та надання оцінки реального фінансового стану об'єкта перевірки. Під час аудиту проведено дослідження, шляхом тестування доказів щодо обґрунтування сум чи іншої інформації, розкритої у фінансовій звітності, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Використовуючи загальнонаукові та специфічні методичні прийоми, були перевірені дані, за якими була складена перевірена звітність. Під час перевірки були досліджені бухгалтерські принципи оцінки матеріальних статей балансу, що застосовані на об'єкті перевірки: оцінка оборотних і необоротних активів, методи амортизації основних засобів, тощо.

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

1.4 Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ), та Облікової політики ПАТ «ТОДЕФ». Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку Товариства станом на кінець останнього дня звітного року.

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за Міжнародними стандартами фінансової звітності, а саме:

-Баланс станом на 31.12.2016 року;

-Звіт про фінансові результати за 2016 рік;

-Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік;

-Звіт про власний капітал за 2016 рік;

-Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2016р.

Фінансова звітність Товариства за 2016 фінансовий рік є звітністю, яка відповідає вимогам МСФЗ.

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливої вартості яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих принципів Міжнародних стандартів фінансової звітності ПАТ «ТОДЕФ», а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Аудитор при проведенні аудиторської перевірки виходив з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

1.5 Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ПАТ «ГОДЕФ», в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 МСА 210 «Узгодження умов завдань з аудиту».

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2016 рік відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку;
- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;
- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю;
- за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності Товариства у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;
- правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;
- доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;
- методологію та організацію бухгалтерського обліку;
- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2016 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», підлягали та були надані для перевірки наступні документи:

- 1.Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2016 року;
- 2.Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2016 рік;
- 3.Звіт про рух грошових коштів (Форма № 3) за 2016 рік;
- 4.Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2016 рік;
- 5.Примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік;
- 6.Статутні, реєстраційні документи;
- 7.Протоколи, накази;
- 8.Регістри бухгалтерського обліку та первинні документи.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

1.6 Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема, до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність, МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПАТ «ГОДЕФ», а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України «Про аудиторську діяльність» в редакції Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про аудиторську діяльність» від 14 вересня 2006 року № 140-V, Законів України «Про цінні папери та Фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV зі змінами та доповненнями, «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР, зі змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), (рік видання 2013), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 24.12.2014 р. № 304/1 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих принципів Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПАТ «ГОДЕФ», також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів,

обов'язкових платежів.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності

1.7 Думка аудитора

Вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує достатні та відповідні докази для висловлення думки аудиторів.

Зібрана під час перевірки інформація забезпечує розумну основу для формування незалежної думки аудитора щодо відповідності даних фінансових звітів їх концептуальній основі по окремих класах операцій, відсутності викривлень та достовірності фінансової звітності і викладення своєї думки в аудиторському висновку.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів, визначається «Концептуальною основою фінансової звітності», виданою РМСБО у вересні 2010р., розміщеною на сайті Міністерства Фінансів України.

Облікова політика Товариства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам МСФЗ.

Проводки в облікових записях здійснювалися, записувалися, оброблялися та наводилися у звітності в електронній формі.

Ми вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує, обґрунтовану підставу для висловлення думки аудиторів.

Ті невідповідності і відхилення, які вказані в цьому параграфі не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства.

1.8 Обмеження обсягу роботи аудитора

Аудитори не мали змоги спостерігати за проведенням інвентаризації, яка проводилась ПАТ «ТОДЕФ» перед складанням фінансової звітності за 2016 рік, оскільки ця дата передувала даті, призначеній для проведення аудиту, тому ми не маємо можливості висловити свою думку стосовно процедури її проведення та результатів. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми висловлюємо довіру, згідно вимог МСА. За оцінкою аудиторів, вищезазначені зауваження мають обмежений вплив на фінансові звіти (в межах суттєвості) і не перекручують загальну річну фінансову звітність Товариства та стан справ в цілому.

1.9 Незгода з управлінським персоналом

Баланс не містить даних про відстрочені податкові активи, або зобов'язання Товариства. Отже, для розкриття цієї інформації необхідно визначитись у обліковій політиці Товариства згідно з положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку.

1.10 Умовно-позитивна думка

Аудиторами проведений аудит фінансової звітності ПАТ «ТОДЕФ» станом на 31 грудня 2016 року, а саме: «Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 р.» (Форма № 1), «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 р.» (Форма № 2), «Звіту про рух грошових коштів за 2016р.» (Форма №3), «Звіт про власний капітал за 2016 р.» (Форма №4) та «Примітки до фінансової звітності за 2016 р.» /форми фінансової звітності додаються/.

Вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує достатні та відповідні докази для висловлення думки аудиторів.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у пунктах 1.8 та 1.9. параграфу 1 «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності», фінансова звітність подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ «ТОДЕФ» станом на 31 грудня 2016 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату згідно з принципами Міжнародних стандартів фінансової звітності.

1.11 Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, наводимо додаткову інформацію. В результаті проведення аудиторської перевірки встановлено, що в періоді, який перевірявся фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і не містить істотних суперечностей. Ті невідповідності і відхилення, які вказані в цьому параграфі не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства. Не повне застосування МСФЗ 1 та не повне розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно вимогам МСФЗ є результатом недосконалого законодавства України, яке унеможливило вільне застосування всіх МСФЗ. З метою складання фінансової звітності за МСФЗ за 2016 рік, згідно вимог українського законодавства, Товариством було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р № 73. Зазначені форми звітності передбачають більш детальне розкриття про активи, зобов'язання, статті доходів та витрат, ніж це передбачено в МСБО 1, але це не викривлює показники фінансового стану Товариства та результатів його діяльності за 2016 рік.

У процесі аудиторської перевірки аудиторами було отримано достатньо доказів, які дозволяють зробити висновок про відображення та розкриття інформації щодо активів, зобов'язань та власного капіталу, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

2.1 Відомості щодо діяльності. Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2016 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2016 р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Товариство для складання фінансової звітності використовує Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Аудиторською перевіркою було охоплено вказані форми звітності, складені станом на 31.12.2016 року.

На Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2016 року своєчасно та представлялась до відповідних

контролюючих органів.

Концептуальною основою для підготовки зазначеної фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться на паперових носіях, а також з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення 1С-бухгалтерія.

В 2016 році Товариство дотримувалось принципу незмінності облікової політики. Фінансова звітність Товариства за 2016 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства, та прийнятої Товариством облікової політики за 2016 р. Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2016 року вівся у цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 року, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Мінфіну України від 30.11.99 № 291 та інших нормативних документів з питань організації обліку. Порушень обліку не виявлено. Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій 264/10/1/10.

Кількість акцій 2 184 669шт. (два мільйони сто вісімдесят чотири тисячі шістсот шістдесят дев'ять штук), номінальна вартість складає 0,25 грн. (двадцять п'ять копійок) за одиницю.

Інформація про вартість чистих активів станом на 31.12.2016р.:

№ з/п Найменування показника Значення показника
на початок звітного періоду (тис. грн.) на кінець звітного періоду (тис. грн.)
1234
1 Активи Товариства, тис. грн.
(оцінна вартість) 16 44422 106
2 Зобов'язання Товариства, тис. грн. 5 1575 844
3 Вартість чистих активів Товариства, тис. грн. (ряд. 1 - ряд. 2) 11 28716 262

ПАТ «ГОДЕФ» дотримувалось вимог нормативно-правових актів Національної Комісії з цінних паперів та Фондового ринку в 2016 році.

Розкриття інформації про активи і зобов'язання

Розкриття інформації щодо обліку та оцінки активів.

Публічним акціонерним товариством за період з 01.01.2016 року до 31.12.2016 року використовувались цілком правильні та обґрунтовані принципи здійснення класифікації активів в бухгалтерському обліку. В цілому оцінка активів відбувалась відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Аудиторська перевірка була проведена з метою визнання наявності відображених станом на 31.12.2016 року всіх видів активів - необоротних, оборотних та витрат майбутніх періодів шляхом перевірки даних інвентаризації. Аналіз таких даних підтверджує достовірність всіх статей активу балансу та дає змогу визначити, що ця інвентаризація проведена згідно з чинним законодавством.

Розкриття інформації щодо обліку нематеріальних активів, основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та їх зносу.

Необоротні активи станом на 31.12.2016 року становлять 14134 тис. грн., з яких:

- залишкова вартість основних засобів дорівнює 12890 тис. грн. (первісна вартість основних засобів становить 18401 тис. грн., знос становить 5511 тис. грн.);
- незавершені капітальні інвестиції – 843 тис. грн.;
- інші необоротні активи – 401 тис. грн.

Розкриття інформації щодо правильності ведення обліку, класифікації та оцінки запасів, незавершеного виробництва та товарів.

Станом на 31.12.2016 року запаси (товари) Товариства становлять 15 тис. грн. Всі запаси товариства відносяться до виробничих та складаються з:

- сировина і матеріали – 12,8 тис. грн.;
- паливо – 2,6 тис. грн.

Розкриття інформації про ведення бухгалтерського обліку дебіторської заборгованості

Аналіз даних дебіторської заборгованості Товариства станом на 31.12.2016 року свідчить, що інвентаризація проведена згідно з чинним законодавством. Векселі отримані станом на 31.12.2016 відсутні. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги становить 6423 тис. грн., дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2016 склала 90 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість, що відображена у рядку 1155 балансу Товариства становить 8 тис. грн.

Грошові кошти. Касові та банківські операції. Облік розрахунків.

Облік касових та банківських операцій Товариства, відповідає чинному законодавству України. Порушень в обліку валютних цінностей не виявлено. За перевірений період облік розрахунків вівся з дотриманням діючих вимог. Залишки коштів готівки в касі та залишки на розрахунковому рахунку відповідають даним аналітичного обліку, даним касової книги, та даним банківських виписок.

Станом на 31.12.2016 року в балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів в національній валюті становить 1 436 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції Товариства станом на 31.12.2016 року відсутні.

Розкриття інформації про класифікацію та оцінку витрат діяльності.

На Товаристві у 2016 році загальногосподарські витрати та витрати на збут відносяться безпосередньо на результат діяльності.

Інші оборотні активи.

Інші оборотні активи Товариства станом на 31.12.2016 р. відсутні.

Розкриття інформації про відображення зобов'язань у фінансовій звітності

Бухгалтерський облік та оцінка зобов'язань здійснюється відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку № 291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2016 року, а саме - III розділ "Поточні зобов'язання і забезпечення" підтверджуються актами звірки з кредиторами та даними інвентаризації, яка проведена згідно з чинним законодавством. Фактичні дані про зобов'язання Товариства відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності вірно відображені у сумі 5 844 тис. грн. у розділі III пасиву балансу станом на 31.12.2016 року та розподілені наступним чином:

Поточна кредиторська заборгованість за:

товари, роботи, послуги – 4629 тис. грн.;

з бюджетом – 1193 тис. грн.;

у тому числі з податку на прибуток 1129 тис. грн.;

розрахунками зі страхування – відсутні;

розрахунками з оплати праці – 2 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами відсутня.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2016 р. становлять 20 тис. грн.

Розкриття інформації про статутний та власний капітал

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу; правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу; порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 „Зареєстрований (Статутний) капітал”.

Відповідно до Статуту затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів (протокол №1 від 27.03.2014р.), зареєстровано від 09.04.2014р. № 10661050019001407, Статутний капітал Товариства складає 546167,25 грн. (п'ятсот сорок шість тисяч сто шістдесят сім гривень 25 коп.), який поділений на 2184669 шт. (два мільйони сто вісімдесят чотири тисячі шістсот шістдесят дев'ять штук) простих іменних акцій. (Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 264/10/1/10 від 23.07.2010 року).

Перелік акціонерів, які володіють більш, як 10% акцій Товариства:

1. Фізична особа 1 - 737 567 простих акцій. Розмір внеску до статутного фонду дорівнює 184391,75 грн., що у відсотковому значенні становить 33,76% Статутного капіталу Товариства.

2. Фізична особа 2 - 389 771 простих акцій. Розмір внеску до статутного фонду дорівнює 97442,75 грн., що у відсотковому значенні становить 17,84% Статутного капіталу Товариства.

3. Фізична особа 3 - 552 184 простих акцій. Розмір внеску до статутного фонду дорівнює 138046,00 грн., що у відсотковому значенні становить 25,28% Статутного капіталу Товариства.

Станом на 31.12.2016 року статутний капітал сформовано повністю, що становить 546167,25 грн. (п'ятсот сорок шість тисяч сто шістдесят сім грн. 25 коп.).

Величина статутного капіталу згідно з установчими документами наступна:

Зареєстрований статутний капітал – 546167,25 грн.

Сплачений статутний капітал – 546167,25 грн.

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2016 р. становить 14 134 тис. грн. та складається з:

зареєстрований (пайовий) капітал – 546 тис. грн.;

додатковий капітал – 5758 тис. грн.;

резервний капітал – 138 тис. грн.;

нерозподілений прибуток – 9820 тис. грн.

Станом на 31.12.2016 р. пайовий капітал Товариства сформовано та сплачено в розмірі 546 тис. грн.

Станом на 01.01.2016 р. нерозподілений прибуток Товариства становив 9820 тис. грн. За результатами діяльності в 2016 році Товариством отримано прибуток у розмірі 4975 тис. грн. Станом на 31.12.2016 р. нерозподілений прибуток Товариства становив 9820 тис. грн.

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу Код рядка На початок звітного року, тис. грн. На кінець звітного року, тис. грн.

Зареєстрований (пайовий) капітал 1400546546

Додатковий капітал 141057585758

Резервний капітал 1415138138

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 142048459820

Усього 14951128716262

Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів

Балансова вартість чистих активів Товариства (активи за вирахуванням зобов'язань) станом на 31.12.2016 року складають:

Необоротні активи 14134 тис. грн.

Оборотні активи	7972 тис. грн.
РАЗОМ активи	22106 тис. грн.
Поточні зобов'язання	5844 тис. грн.
РАЗОМ зобов'язання	5844 тис. грн.
Чисті активи:	
РАЗОМ активи мінус РАЗОМ зобов'язання	16262 тис. грн.

Станом на 31.12.2016 р. вартість чистих активів складає 16262 тис. грн. і визначена згідно чинного законодавства.

Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність у складі: баланс станом на 31 грудня 2016 року та звіт про фінансові результати за 2016 рік.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2016 р. та на 31.12.2016 р. проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К абс.л.) обчислюється як відношення грошових засобів, їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно. Орієнтовне оптимальне значення показника (0,25-0,5):

К абс.л 01.01.2016 р. = 0,016

К абс.л 31.12.2016 р. = 0,246

2. Загальний коефіцієнт ліквідності характеризує достатність обігових коштів без урахування матеріальних запасів та затрат для погашення боргів:

К заг.лікв. 01.01.2016 р. = 0,609

К заг.лікв. 31.12.2016 р. = 1,364

3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) характеризує відношення власних та притриманих до них коштів до сукупних активів Товариства:

К авт. 01.01.2016 р. = 0,686

К авт. 31.12.2016 р. = 0,736

4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом розраховується як відношення залучених коштів до власних.

Оптимальне значення показника: 0,5...1,0:

К покр. 01.01.2016 р. = 0,457

К покр. 31.12.2016 р. = 0,359

5. Коефіцієнт рентабельності активів розраховується як відношення чистого прибутку до середньорічної вартості активів Товариства:

К рент. 31.12.2016 р. = 0,258

Основні показники фінансового стану Товариства станом на 01.01.2016 року та на 31.12.2016 року наведені в таблиці.

Таблиця

ПОКАЗНИК / Оптимальне значення / ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ

На 01.01.2016 р. / На 31.12.2016 р.

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності / 0,25...0,50 / 0,016
0,246

2. Коефіцієнт загальної ліквідності >10,609
1,364

3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) >0,50,686
0,736

4. Коефіцієнт структури капіталу <10,457
0,359

5. Коефіцієнт рентабельності активів / Якнайбільше-0,258

2.2. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури, спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів. У своїй поточній діяльності Товариства наражається на зовнішні та внутрішні ризики. Загальна стратегія управління ризиками в ПАТ «ТОДЕФ» визначається Загальними зборами учасників, а загальне керівництво управління ризиками здійснює Директор.

Аудитор не отримав доказів стосовно можливого шахрайства та суттєвого викривлення фінансової звітності ПАТ «ТОДЕФ» внаслідок шахрайства.

2.3. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять

перевірену аудитором фінансову звітність».

Аудитор не отримав аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії.

2.4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Господарський кодекс визначає корпоративні права як права особи, частка якої визначається у статутному фонді (майні) господарської організації, що включають правомочності на участь цієї особи в управлінні господарською організацією, отримання певної частки прибутку (дивідендів) даної організації та активів у разі ліквідації останньої відповідно до закону, а також інші правомочності, передбачені законом та статутними документами.

Кількісний склад сформованих органів управління Товариства відповідає вимогам Статуту Товариства.

Система корпоративного управління у Товаристві в основному відповідає вимогам законодавства.

За результатами перевірки стану корпоративного управління можна зробити висновок, що система корпоративного управління створена, стан корпоративного управління Товариства відповідає законодавству України. Склад управлінського персоналу, стан управління та стан внутрішнього аудиту відповідає чинному законодавству.

2.5. Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСА 550 «Пов'язані особи» аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними.

Нами отримано підтвердження від управлінського персоналу стосовно того, що Товариство не володіє корпоративними правами інших підприємств.

Аудитором під час аудиту та за запитом до управлінського персоналу не були виявлені відносини Товариства з пов'язаними особами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності.

2.6. Події після дати балансу

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства

На нашу думку, твердження управлінського персоналу про те, що суттєві події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, на дату аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) відсутні – наведено достовірно.

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 "Подальші події").

Аудитори підтверджують на дату проведення аудиту відсутність подій після дати балансу, які потребують коригування у фінансовій звітності.

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

Загальний висновок

Враховуючи вищенаведені аудиторські докази, керуючись Законом України „ Про аудиторську діяльність ”, Міжнародними стандартами аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних (зокрема МСА 701 та 720), та зважаючи на те, що виконані необхідні умови:

- аудитор отримав всю інформацію і пояснення, необхідні для цілей аудиту;
- надана інформація достатня для відображення реального стану справ Товариства;
- є адекватні і достовірні дані з усіх суттєвих питань;
- фінансова документація підготовлена у відповідності з прийнятою на Товаристві обліковою політикою, котра в цілому відповідає вимогам законодавства України.

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

Ми не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань Товариства станом на 31.12.2016 року, однак за допомогою здійснення інших аудиторських процедур отримали можливість підтвердити суму активів та зобов'язань, відображених в фінансових звітах Товариства протягом 2016 року, в межах рівня суттєвості, визначеного відповідно до листа Міністерства фінансів України від 29.07.2003 р. № 04230-04108.

На нашу думку, фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан станом на 31 грудня 2016 року, а також фінансові результати за 2016 рік, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повна назва підприємства Приватне підприємство «АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «РЕЙТИНГ-АУДИТ»
Скорочена назва підприємства ПП «АК «РЕЙТИНГ-АУДИТ»

Ознака особиЮридична

Код за ЄДРПОУ30687076

Юридична адреса45000, Волинська обл., м. Ковель, вул. Незалежності, 101

Свідоцтво про внесення в реєстр суб'єктів аудиторської діяльності№ 4129 від 26.03.08р., строк дії з 26.03.2008 року до 28.02.2018 року видане Аудиторською Палатою України

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперівСерія П 000352 від 12.02.2016 року, строк дії з 12.02.2016 року до 28.02.2018 року, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку

Сертифікат аудитораДавиденко Т.М. сертифікат - № 006583 від 02.07.2009 р., строк дії від 02.07.2009 р. до 02.07.2019р.

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудитувід 03 березня 2017 №03/03-2
- дата початку та дата закінчення проведення аудитуз 06.03.2017 р. по 20.03.2017 р.

Заступник Директора
Приватного підприємства
«АУДИТОРСЬКОЇ КОМПАНІЇ
«РЕЙТИНГ-АУДИТ»

м.п. _____ Т.М. Давиденко