

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.

Голова
Правління

Романовський Андрій
Михайлович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2014 рік

I. Загальні відомості

- 1. Повне найменування емітента** ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"
- 2. Організаційно-правова форма емітента** Акціонерне товариство
- 3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента** 22465515
- 4. Місцезнаходження емітента** 65003 Одеська область Суворовський р-н м. Одеса вул. Наливна, 15
- 5. Міжміський код, телефон та факс емітента** (048) 778-61-13 (0482) 34-96-97
- 6. Електронна поштова адреса емітента** office@eximneft.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії** 21.04.2015
(дата)
- 2. Річна інформація опублікована у** № 80 (2084) "ВІДОМОСТІ НКЦПФР" 28.04.2015
(номер та найменування офіційного друкованого видання) (дата)
- 3. Річна інформація розміщена на сторінці** <http://eximneft.com.ua> **в мережі Інтернет** 28.04.2015
(адреса сторінки) (дата)

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	X
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 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	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття 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. 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)

33. Примітки Інформація про рейтингове агенство не надана тому, що згідно ст. 4-1 "Рейтингові агенства та рейтингова оцінка" Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів України" підприємство ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" не потребує обов'язкового визначення рейтингової оцінки.

Не надано "Інформацію про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів", тому що випуску боргових цінних паперів ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" не проводилось.

Не надано "Інформацію про викуп власних акцій протягом звітного періоду" тому, що протягом 2014 року емітентом не проводилось викупу власних акцій.

Інформацію, визначену пунктами 4, 15, 16, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 32 змісту не надано за її відсутністю.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	Серія АО1 № 380553
3. Дата проведення державної реєстрації	30.06.1994
4. Територія (область)	Одеська область
5. Статутний капітал (грн.)	30165043.25
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	667
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
52.24	ТРАНСПОРТНЕ ОБРОБЛЕННЯ ВАНТАЖІВ
86.10	ДІЯЛЬНІСТЬ ЛІКАРНЯНИХ ЗАКЛАДІВ
46.71	ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ТВЕРДИМ, РІДКИМ, ГАЗОПОДІБНИМ ПАЛИВОМ І ПОДІБНИМИ ПРОДУКТАМИ
10. Органи управління підприємства	Інформацію про органи управління емітента не заповнюють емітенти - акціонерні товариства.
11. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК" м. Дніпропетровськ
2) МФО банку	305299
3) Поточний рахунок	26007057000673
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК" м. Дніпропетровськ
5) МФО банку	305299
6) Поточний рахунок	26002057001796

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

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Медична практика	Серія АГ № 599548	18.01.2012	Міністерство охорони здоров'я України	. .
Опис	<p>Проведення господарської діяльності з медичної практики за спеціальністю організація і управління охороною здоров'я, акушерство і гінекологія, терапія, неврологія, онкологія, стоматологія, хірургія, ортопедія і травматологія, гастроентерологія, дерматовенерологія, ендокринологія, кардіологія, наркологія, отоларингологія, офтальмологія, ревматологія, урологія, фізіотерапія, клінічна лабораторна діагностика, клінічна біохімія, ультразвукова діагностика, функціональна діагностика, за спеціальністю молодших спеціалістів з медичною освітою: лабораторна справа (клініка), сестринська справа за місцем провадження діяльності м. Одеса, вул. Наливна, 15.</p> <p>18 січня 2012 р. отримано Ліцензію МІНІСТЕРСТВА ОХОРОНИ ЗДОРОВ'Я УКРАЇНИ Серія АГ №599548 (Медична практика) Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії №47 від 19 грудня 2011р. Строк дії ліцензії з 19.12.2011р. безстроково.</p>			
Придбання, зберігання, перевезення, реалізація (відпуск), знищення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	Серія АВ № 585317	21.07.2011	ДЕРЖАВНИЙ КОМІТЕТ УКРАЇНИ З ПИТАНЬ КОНТРОЛЮ ЗА НАРКОТИКАМИ	21.01.2015
Опис	<p>На початку 2010 року отримана ліцензія "придбання, зберігання, перевезення, реалізація (відпуск), знищення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів".</p> <p>27 травня 2011 року прийнято рішення №42 про видачу та переоформлення ліцензії від 21.01.2010р. серії АВ №519817. Строк дії ліцензії серії АВ №585317 виданої 21.07.2011 р., з 27.05.2011 по 21.01.2015р.</p> <p>Почата робота по отриманню нової ліцензії на новий строк.</p>			
ДОЗВІЛ на виконання робіт підвищеної безпеки	№3296.11.30-74.30.0	07.09.2011	ДЕРЖАВНИЙ КОМІТЕТ УКРАЇНИ З ПРОМИСЛОВОЇ БЕЗПЕКИ, ОХОРОНИ ПРАЦІ ТА ГІРНИЧОГО НАГЛЯДУ (Держгірпромнагляд)	07.09.2016
Опис	<p>Дозволяється ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" виконання робіт підвищеної безпеки за переліком згідно з додатком на підставі заяви власника від 02.09.11р., висновку експертизи Чорноморського ЕТЦ від 18.08.11р. №51.04.31-0410.11 за умови додержання вимог законів та інших нормативно-правових актів з охорони праці та промислової безпеки. Дозвіл діє з 07.09.2011р. по 07.09.2016р.</p> <p>По закінченню строку дії Дозволу планується подовження терміну його дії.</p>			
ДОЗВІЛ на виконання робіт з монтажу,	№ 941.13.51	25.12.2013	ДЕРЖАВНА СЛУЖБА ГІРНИЧОГО НАГЛЯДУ ТА	24.12.2018 р.

демонтажу устаткування підвищеної небезпеки.			ПРОМИСЛОВОЇ БЕЗПЕКИ УКРАЇНИ ТЕРИТОРІАЛЬНЕ УПРАВЛІННЯ ДЕРЖГІРПРОМНАГЛЯДУ В ОДЕСЬКІЙ ОБЛАСТІ	
Опис	<p>Дозволяється ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" виконувати роботи з монтажу, демонтажу устаткування підвищеної небезпеки (що знаходиться на балансі підприємства - насоси, трубопроводи пари та гарячої води);</p> <ul style="list-style-type: none"> - налагодження машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (що знаходиться на балансі підприємства - насоси); - ремонт машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (що знаходиться на балансі підприємства в об'ємі поточного ремонту - насоси, резервуари, трубопроводи, трубопроводи пари та гарячої води); - ремонт, технічне обслуговування устаткування підвищеної небезпеки (що є на балансі підприємства: електричне устаткування електричних мереж, технологічне електрообладнання напругою понад 1000В; електрообладнання призначене для експлуатації (застосування) у вибухонебезпечних зонах); - технічне обслуговування машин, механізмів, устаткування підвищеної небезпеки (що є на балансі підприємства: надземні технологічні трубопроводи; резервуари; трубопроводи пари та гарячої води; насоси; парові котли; ГРУ; газопроводи; посудини, що працюють під тиском; вантажопідіймальні крани машини; підйомник); - газонебезпечні роботи та роботи у вибухопожежонебезпечних зонах; - зберігання балонів із стисненими, зрідженими газами; - роботи в діючих електроустановках напругою понад 1000В; - роботи в колодязях, шурфах, траншеях, колекторах, замкнутому просторі (ємностях); - земляні роботи, що виконуються на глибині понад 2 метри або в зоні розташування підземних комунікацій; - роботи, що виконуються за допомогою механічних підіймачів; - зварювальні, газополум'яні роботи <p>на підставі заяви власника від 18.12.2013 р. №12841, висновку експертизи ДП "Чорноморський експертно-технічний центр Держгірпромнагляду України" від 10.12.2013 р. № 51.-04.-31.-0896.13 За умови додержання вимог законів та інших нормативно-правових актів з охорони праці та промислової безпеки. Дозвіл діє з 25.12.2013р. по 24.12.2018р. По закінченню строку дії Дозволу планується подовження терміну його дії.</p>			
ДОЗВІЛ на експлуатування устаткування, пов'язане з використанням, зберіганням, транспортуванням небезпечних речовин	№ 942.13.51	25.12.2013	ДЕРЖАВНА СЛУЖБА ГІРНИЧОГО НАГЛЯДУ ТА ПРОМИСЛОВОЇ БЕЗПЕКИ УКРАЇНИ ТЕРИТОРІАЛЬНЕ УПРАВЛІННЯ ДЕРЖГІРПРОМНАГЛЯДУ В ОДЕСЬКІЙ ОБЛАСТІ	24.12.2018 р.
Опис	<p>ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" дозволяється експлуатувати устаткування, пов'язане з використанням, зберіганням, транспортуванням небезпечних речовин - резервуари; насоси; технологічні трубопроводи; стендери на підставі заяви власника від 18.12.2013 р. №12840, висновку експертизи ДП "Чорноморський експертно-технічний центр Держгірпромнагляду України" від 10.12.2013 р. №51.-04.-31.-0897.13 за умови додержання вимог законів та інших нормативно-правових актів з охорони праці та промислової безпеки. Дозвіл діє з 25.12.2013 р. по 24.12.2018 р. По закінченню терміну дії Дозволу планується подовження його дії.</p>			

ЛІЦЕНЗІЯ на надання послуг з перевезення пасажирів, небезпечних вантажів, багажу автомобільним транспортом.	Серія АЕ № 267303	29.10.2013	ДЕРЖАВНА ІНСПЕКЦІЯ УКРАЇНИ З БЕЗПЕКИ НА НАЗЕМНОМУ ТРАНСПОРТІ (УКРТРАНСІНСПЕКЦІЯ УКРАЇНИ)	. .
Опис	Вид діяльності: надання послуг з перевезення пасажирів, небезпечних вантажів, багажу автомобільним транспортом. Дозволений вид робіт: внутрішні перевезення пасажирів автобусами. Рішення про видачу Ліцензії прийняте 01.10.2013 р. за №797. Дата видачі 29.10.2013 р. Строк дії ліцензії: 02.10.2013 - необмежений.			
ДОЗВІЛ на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	№ 5110137600-72	09.09.2013	ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ	09.09.2018
Опис	ДОЗВІЛ на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" майданчик №1, №3. Висновок установи державної санітарно-епідеміологічної служби Головне управління державної санітарно-епідеміологічної служби в Одеській області від 29.05.2013 № 05.03.02-07/45271. Дата видачі Дозволу 09.09.2013 р. Термін дії Дозволу: 5 років, з 09.09.2013 по 09.09.2018 р. По закінченню строку дії Дозволу планується подовження терміну його дії.			
ДОЗВІЛ на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами	№ 5110137600-73	09.09.2013	ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ	09.09.2018 р.
Опис	ДОЗВІЛ на викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" майданчик №2. Висновок установи державної санітарно-епідеміологічної служби Головне управління державної санітарно-епідеміологічної служби в Одеській області від 30.05.2013 № 05.03.02-07/46119. Дата видачі Дозволу 09.09.2013 р. Термін дії Дозволу: 5 років, з 09.09.2013 по 09.09.2018 р. По закінченню строку дії Дозволу планується подовження терміну його дії.			
ДОЗВІЛ на розміщення відходів у 2014-2016 роках	№ 51401301	17.03.2014	ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ ДЕПАРТАМЕНТ ЕКОЛОГІЇ ТА ПРИРОДНИХ РЕСУРСІВ	31.12.2016
Опис	Дозвіл № 51401301 на розміщення відходів у 2014 - 2016 роках Дійсний з 17.03.2014 до 31.12.2016 р. Дозвіл видано ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", дата видачі 17.03.2014 р. До Дозволу додається перелік і кількість дозволених для розміщення відходів. По закінченню терміну дії Дозволу планується подовження терміну його дії.			

ДОЗВІЛ на розміщення відходів у 2014 - 2016 роках	№ 455-03/14	19.03.2014	МІНІСТЕРСТВО ЕКОЛОГІЇ ТА ПРИРОДНИХ РЕСУРСІВ УКРАЇНИ	31.12.2016
Опис	Дозвіл № 455-03/14 від 19.03.2014 р. на розміщення відходів у 2014 - 2016 роках Дійсний з 19.03.2014 до 31.12.2016 р. Дозвіл видано ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ". До Дозволу додається перелік і кількість дозволених для розміщення відходів. По закінченню терміну дії Дозволу планується подовження терміну його дії.			
ЛІЦЕНЗІЯ на виробництво теплової енергії, транспортування її магістральними і місцевими тепловими мережами та постачання теплової енергії.	Серія АЕ № 186533	03.10.2014	ОДЕСЬКА ОБЛАСНА ДЕРЖАВНА АДМІНІСТРАЦІЯ	29.09.2019
Опис	Вид діяльності - виробництво теплової енергії, транспортування її магістральними і місцевими (розподільчими) тепловими мережами та постачання теплової енергії. Дата прийняття та номер розпорядження про видачу ліцензії: 29.09.2014 р. № 801/А-2014. Строк дії ліцензії з 29 вересня 2014 року до 29 вересня 2019 року. Дата видачі ліцензії 03.10.2014 року. По закінченню терміну дії ліцензії планується подовження терміну дії виданої ліцензії.			

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)
Держава у особі Державного комітету по нафті та газу, який ліквідовано згідно Указу Президента України	д/н	00004 Київська область д/н м. Київ вул. Червоноармійська, 2	0.000000000000
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)
д/н	д/н д/н д/н		0.000000000000
Усього			0.000000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада	Голова Правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Романовський Андрій 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**	1972
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	23
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", Голова Правління
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	14.04.2014 строком на 3 роки
9) опис	Романовського А. М. призначено на посаду Голови Правління з терміном повноважень відповідно до Статуту Товариства, строком на три роки, з дати прийняття рішення Наглядовою Радою Товариства від 14.04.2014 р. Термін дії повноважень з 14.04.2014 р. до 13.04.2017 р.. Протягом останніх 9 років Романовський А. М. займав посаду Голови Правління Товариства.

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

До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Голова Правління підзвітний Загальним зборам і Наглядовій раді, організує виконання їх рішень. Голова Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства, внутрішньому положенню Товариства "Про Правління" та чинним законодавством України. Правління складається з 5 членів, які обираються Наглядовою радою Товариства строком на три роки. Обрані члени Правління виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень.

Голова Правління вправі без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти його інтереси, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, керує поточними справами Товариства, скликає засідання Правління, головує на них та організує ведення протоколу на засіданнях Правління. Має право бути присутнім на всіх засіданнях Вищого органу.

Голова Правління непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не отримано.

Голова Правління, як Посадова особа, отримує заробітну плату згідно укладеного з ним контракту.

1) посада	Член Правління, Перший Заступник Голови Правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Марковський Олександр Володимирович
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**	1963
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	33
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", Перший Заступник Голови Правління
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	14.04.2014 строком на 3 роки
9) опис	Марковського О. В. призначено на посаду Члена Правління строком на 3 роки, з дати прийняття рішення Наглядовою Радою Товариства від 14.04.2014 р. Термін дії повноважень з 14.04.2014 р. до 13.04.2017 р.. Протягом останніх 5 років Марковський О. В. обіймав наступні посади: директор філії "Південні магістральні нафтопроводи"; директор виконавчий, Перший Заступник Голови Правління ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ".

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

До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді, організує виконання їх рішень. Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства, внутрішнім Положенням Товариства "Про Правління" та чинним законодавством України. Правління складається з 5 членів, які обираються Наглядовою радою Товариства строком на три роки. Обрані члени Правління виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень.

За рішенням Наглядової ради в Правлінні може вводитись посада Першого Заступника Голови Правління та посади Заступників Голови Правління за напрямками діяльності Товариства.

Член Правління непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не отримано.
Член Правління як Посадова особа отримує заробітну плату згідно укладеного з ним контракту.

1) посада	Член Правління, Заступник Голови Правління з економічних питань
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Батозський Сергій Віталійович
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**	1954
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	38
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Член Правління, директор з економіки ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	14.04.2014 строком на 3 роки

9) опис Батозського С. В. призначено на посаду Члена Правління строком на 3 роки, з дати прийняття рішення Наглядовою Радою Товариства від 14.04.2014 р. Термін дії повноважень з 14.04.2014 р. до 13.04.2017 р.. Протягом останніх 9 років займав посаду члена Правління Товариства.

Правління є виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді, організує виконання їх рішень. Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства, внутрішнім Положенням Товариства "Про Правління" та чинним законодавством України. Правління складається з 5 членів, які обираються Наглядовою радою Товариства строком на три роки. Обрані члени Правління виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень.

За рішенням Наглядової ради в Правлінні може вводитись посада Першого Заступника Голови Правління та посади Заступників Голови Правління за напрямками діяльності Товариства.

Член Правління непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не отримано.
Член Правління як Посадова особа отримує заробітну плату згідно укладеного з ним контракту.

1) посада	Член Правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Тертичний Вячеслав Володимирович
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**	вища
6) стаж роботи (років)**	18
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", директор з виробництва (товарні операції), Член Правління
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	14.04.2014 строком на 3 роки

9) опис Тертичного В. В. призначено на посаду Члена Правління строком на 3 роки, з дати прийняття рішення Наглядовою Радою Товариства від 14.04.2014 р. Термін дії повноважень з 14.04.2014 р. до 13.04.2017 р.. Протягом останніх 5 років обіймав наступні посади: Заступник генерального директора з виробництва ЗАТ "Синтез Ойл"; директор з виробництва ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" (ВАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"). Обіймає посади: директора з виробництва (товарні операції) ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", начальник ЦЗН №1 ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ".

Правління є виконавчим органом Товариства, який здійснює керівництво його поточною діяльністю. До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді, організує виконання їх рішень. Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства, внутрішнім положенням Товариства "Про Правління" та чинним законодавством України. Правління складається з 5 членів, які обираються Наглядовою радою Товариства строком на три роки. Обрані члени Правління виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень.

За рішенням Наглядової ради в Правлінні може вводитись посада Першого Заступника Голови Правління та посади Заступників Голови Правління за напрямками діяльності Товариства.

Член Правління непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.
Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не отримано.
Член Правління як Посадова особа отримує заробітну плату згідно укладеного з ним контракту.

1) посада	Член Правління
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Юношев Павло Миколайович
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**	1974
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	23
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", Помічник Голови Правління з технічного розвитку, Член Правління.
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	14.04.2014 строком на 3 роки
9) опис	Юношева П. М. призначено на посаду Члена Правління строком на 3 роки, з дати прийняття рішення Наглядовою Радою Товариства від 14.04.2014 р. Термін дії повноважень з 14.04.2014 р. до 13.04.2017 р.. Протягом останніх 5 років обіймав наступні посади: директор з матеріально-технічного забезпечення, в.о. головного інженера, Помічник Голови правління з технічного розвитку, Член Правління. Обіймає посаду головного інженера ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", Помічник Голови Правління з технічних питань ПАТ "ОДЕСНАФТОПРОДУКТ" (м. Одеса, вул. Вапняна, 54).

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

До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Правління підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді, організує виконання їх рішень. Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства, внутрішнім положенням Товариства "Про Правління" та чинним законодавством України. Правління складається з 5 членів, які обираються Наглядовою радою Товариства строком на три роки. Обрані члени Правління виконують свої обов'язки з моменту обрання до закінчення терміну повноважень.

За рішенням Наглядової ради в Правлінні може вводитись посада Першого Заступника Голови Правління та посади Заступників Голови Правління за напрямками діяльності Товариства.

Член Правління непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не отримано.

Член Правління як Посадова особа отримує заробітну плату згідно укладеного з ним контракту.

1) посада	Голова Наглядової Ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Дмитренко Олександр 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**	1963
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	33
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ЗАТ "Інформсистема", фахівець
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	08.07.2014 строком на 3 роки
9) опис	Дмитренко О. В. обрано членом Наглядової Ради Загальними зборами акціонерів, що відбулися 08 липня 2014 року, строком на 3 роки. Дмитренко О. В. обрано Головою Наглядової ради згідно рішення Наглядової ради від 08.07.2014 р.

Повноваження та обов'язки Голови Наглядової ради ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" визначаються Статутом ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", внутрішнім Положенням Товариства "Про Наглядову раду" та цивільно-правовим договором, укладеним з ним.

Голова Наглядової ради керує роботою Наглядової ради та розподіляє обов'язки між її членами; скликає засідання Наглядової ради та головує на них; організовує на засіданнях ведення протоколу, підписує трудовий контракт з Головою Правління, договори із членами Ревізійної комісії; забезпечує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради; представляє Наглядову раду у взаємовідносинах з іншими органами управління та контролю Товариства, з органами державної влади й управління та з третіми особами; виконує інші функції, які визначені у законодавстві України, Статуті Товариства, Положенні "Про Наглядову раду" та внутрішніх нормативних актах Товариства, які необхідні для організації діяльності Наглядової ради. З Головою Наглядової ради укладено цивільно-правовий договір на безоплатній основі.

Протягом останніх п'яти років обіймав посади: фахівець, Член Наглядової ради.

Інші посади: Член Наглядової ради ПрАТ "МОДА-СЕРВІС", місцезнаходження: 49000, Україна, м. Дніпропетровськ, вул. Центральна, 14.

Член Наглядової ради ВАТ "НПК - ГАЛИЧИНА", місцезнаходження: Україна, Львівська область, м. Дрогобич, вул. Бориславська, буд. 82

Член Наглядової ради ПАТ "ПП "ПІВДЕНМЕДБІОСИНТЕЗ", Місцезнаходження: 65078, Україна, м. Одеса, вул. Космонавтів, 32.

Член Наглядової ради ПрАТ "ГЕОПОЛІС", місцезнаходження: 65003 Україна, м. Одеса, вул. Чорноморського козацтва, 72.

Член Наглядової ради ПАТ "ІЛЛІЧІВСЬКИЙ ПАЛИВНИЙ ТЕРМІНАЛ", місцезнаходження: Україна, 68000, м. Іллічівськ Одеської області, вул. Північна, 2.

Голова Наглядової ради непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не отримано.

1) посада	Член Наглядової Ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Живага Ольга Володимирівна
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**	1978
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	13
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ТОВ "Енерготранскомплект", Директор
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	08.07.2014 строком на 3 роки
9) опис	Живага О. В. обрано на посаду члена Наглядової ради Товариства згідно рішення загальних зборів акціонерів, які відбулися 08 липня 2014 року, строком на 3 роки.

Наглядова Рада ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" є органом Товариства, що здійснює захист прав акціонерів у період між проведення Загальних зборів і в межах своєї компетенції контролює і регулює діяльність виконавчого органу Товариства.

Член Наглядової ради діє у порядку, визначеному законодавством України, Статутом Товариства та Положенням "Про Наглядову раду" та укладеного з ним цивільно-правового договору. Наглядова рада складається з 3 членів, які обираються Загальними зборами строком на 3 роки. З Членом Наглядової ради укладено цивільно-правовий договір на безоплатній основі.

Протягом останніх п'яти років обіймала посади: спеціаліст, член Наглядової ради.

Інші посади: Член Наглядової ради ПАТ "Розівський елеватор", місцезнаходження: Україна, 49033, м. Дніпропетровськ, Бабушкінський район, вулиця Героїв Сталінграда, будинок № 122

Член Наглядової ради ПрАТ "ЛІТ", місцезнаходження: Україна, 49000, Дніпропетровська обл., м. Дніпропетровськ, пр. Гагаріна, буд. 137

Член Ревізійної комісії ПАТ "УКРНДІНЖПРОЕКТ"

Місцезнаходження: 01054, Україна, м. Київ, вул. Тургенєвська, 38

Член Ревізійної комісії ПАТ "ГСКБ "ГРУНТОМАШ" місцезнаходження: 65003 Україна, м. Одеса, вул. Чорноморського козацтва, 72.

Член Наглядової ради непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не отримано.

Живага О. В. займала посаду члена Наглядової ради Товариства близько 3 років.

1) посада	Член Наглядової Ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Давиденко Дмитро Володимирович
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**	1983
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	9
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ТОВ "ОФР-Запоріжжя", спеціаліст, член Наглядової Ради ВАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	08.07.2014 строком на 3 роки
9) опис	Давиденко Д. В. обрано на посаду члена Наглядової ради Товариства за рішенням загальних зборів акціонерів, які відбулися 08 липня 2014 року, строком на 3 роки.

Наглядова Рада ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" є органом Товариства, що здійснює захист прав акціонерів у період між проведення Загальних зборів і в межах своєї компетенції контролює і регулює діяльність виконавчого органу Товариства.

Член Наглядової ради діє у порядку та в межах, визначених законодавством України, Статутом Товариства, Положенням "Про Наглядову раду" та укладеним з ним цивільно-правовим договором. Наглядова рада складається з 3 членів, які обираються Загальними зборами строком на 3 роки. З Членом Наглядової ради укладено цивільно-правовий договір на безоплатній основі.

Протягом останніх п'яти років обіймав посади: директор, член Наглядової ради.

Інші посади: Член Наглядової ради ПАТ "Якимівський елеватор", місцезнаходження: 72501, Запорізька область, смт. Якимівка, вул. Курортна, 1.

Ревізор ПРАТ "ТОВКАЧІВСЬКИЙ ГЗК", місцезнаходження: Україна, 11114, Житомирська область, Овруцький район, смт. Першотравневе, вул. Залізнична, 9.

Член Ревізійної комісії ПАТ "ЗАПОРІЗЬКИЙ ДІПРОЕЛЕКТРО" місцезнаходження: 69065, Україна, м. Запоріжжя, майдан Інженерний, 1.

Член Наглядової ради непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не отримано.

Давиденко Д. В. займав посаду члена Наглядової ради Товариства близько 5 років.

1) посада	Голова Ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Топіліна Ганна Валеріївна
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**	вища
6) стаж роботи (років)**	22
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	директор, ТОВ "МЕНОРІТА"
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	08.07.2014 строком на 3 роки
9) опис	Згідно рішення загальних зборів акціонерів від 08 липня 2014 року обрано на посаду члена Ревізійної комісії Товариства Топіліну Г. В., строком на 3 роки.

Топіліну Г. В. обрано Головою Ревізійної комісії згідно Протоколу засідання Ревізійної комісії Товариства від 08.07.2014 р.

Ревізійна комісія здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства та виконавчого органу Товариства. Ревізійна комісія діє у порядку, визначеному законодавством України, Статутом Товариства, Положенням "Про Ревізійну комісію" та іншими внутрішніми нормативними актами Товариства.

Голова Ревізійної комісії ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" керує роботою Ревізійної комісії та розподіляє обов'язки між її членами; скликає засідання Ревізійної комісії та головує на них; організовує на засіданнях ведення протоколу; забезпечує виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради в межах повноважень Ревізійної комісії; представляє Ревізійну комісію у взаємовідносинах з іншими органами управління Товариства, з органами державної влади й управління та з третіми особами; здійснює інші функції, які визначені у внутрішніх нормативних актах Товариства або необхідні для організації діяльності Ревізійної комісії. З Головою Ревізійної комісії укладено цивільно-правовий договір на безоплатній основі.

Протягом останніх п'яти років обіймала посаду директора.

Інші посади: Член Ревізійної комісії ПАТ "ОМЗ "ЧЕРВОНА ГВАРДІЯ" місцезнаходження: 65013, Україна, м. Одеса, вул. Чорноморського козацтва, 141.

Член Ревізійної комісії ПАТ "АНТАРКТИКА", місцезнаходження: 68094 Україна, Одеська область, м. Іллічівськ, с. Бурлача Балка, вул. Центральна, 1, офіс 416.

Голова Ревізійної комісії непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не отримано.

1) посада	Член Ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Колобков Андрій Вікторович
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**	1978
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	9
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	ЖЕУ №10, майстер
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	08.07.2014 строком на 3 роки

9) опис Згідно рішення загальних зборів акціонерів від 08 липня 2014 року, відбулися наступні зміни складу посадових осіб емітента: припинено повноваження Члена Ревізійної комісії Гайворонської Т. В. та обрано на посаду члена Ревізійної комісії Товариства Колобкова Андрія Вікторовича строком на 3 роки.

Як член Ревізійної комісії здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю виконавчого органу Товариства. Як член Ревізійної комісії діє у порядку, визначеному законодавством України, Статутом Товариства, Положенням "Про Ревізійну комісію" та іншими внутрішніми нормативними актами Товариства. З членом Ревізійної комісії укладено цивільно-правовий договір на безоплатній основі.

Протягом останніх п'яти років обіймав наступні посади: директор.

Інші посади: Член Ревізійної комісії ПАТ "ФІРМА "ЛЬВІВ-ПЕТРОЛЬ", місцезнаходження: Україна, м. Львів, вул. Листопадового Чину, 8;

Член Наглядової ради ПАТ "ОМЗ "ЧЕРВОНА ГВАРДІЯ", місцезнаходження: 65013, Україна, м. Одеса, вул. Чорноморського козацтва, 141;

Член Наглядової ради ПрАТ "БІЛОЦИНК", місцезнаходження: Україна, Київська область, Білоцерківський район, село Мала Сквирка, вул. Городиська;

Член Наглядової ради ПрАТ "БФК "ГЛОБАЛ ЕСТЕЙТС", місцезнаходження: 01025, м. Київ, вул. Володимирська, будинок 12

Голова Наглядової ради ПрАТ "СИНТЕЗ ТРАНЗИТ", місцезнаходження: Україна, 65003, Одеська область, Суворовський район, м. Одеса, вул. Наливна, 15

Член Ревізійної комісії непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не отримано.

1) посада	Член Ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Кущенко Сергій Олександрович
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**	1981
5) освіта**	вища
6) стаж роботи (років)**	7
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	фахівець, ТОВ "ОПІНЕЯ"
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	08.07.2014 строком на 3 роки

9) опис Кущенко С. О. обрано на посаду Члена Ревізійної комісії Товариства згідно рішення загальних зборів акціонерів, які відбулися 08 липня 2014 року, строком на 3 роки.

Як член Ревізійної комісії здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю виконавчого органу Товариства. Як член Ревізійної комісії діє у порядку, визначеному законодавством України, Статутом Товариства, Положенням "Про Ревізійну комісію" та іншими внутрішніми нормативними актами Товариства. З членом Ревізійної комісії укладено цивільно-правовий договір на безоплатній основі.

Протягом останніх п'яти років обіймав посаду - фахівець, член Ревізійної Комісії ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"

Інші посади: Член Ревізійної комісії ПАТ "ЛЬВІВСЬКИЙ ЖИРКОМБІНАТ", місцезнаходження: Україна, м. Львів, вул. Городоцька, 132

Ревізор ПрАТ "ТЕРМІНАЛ", місцезнаходження: 65003 Україна, м. Одеса, вул. Чорноморського козацтва, 72.

Член Ревізійної комісії непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не отримано.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	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
Голова Правління	Романовський Андрій Михайлович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Член Правління, Перший Заступник Голови Правління	Марковський Олександр Володимирович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Член Правління, Заступник Голови Правління з економічних питань	Батозський Сергій Віталійович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Член Правління, директор з виробництва	Тертичний Вячеслав Володимирович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Член Правління, Помічник Голови Правління з технічного розвитку	Юношев Павло Миколайович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Голова Наглядової Ради	Дмитренко Олександр Васильович	д/н д/н д/н	5	0.00000414387	5	0	0	0
Член Наглядової Ради	Живага Ольга Володимирівна	д/н д/н д/н	3	0.00000248632	3	0	0	0
Член Наглядової Ради	Давиденко Дмитро Володимирович	д/н д/н д/н	5	0.00000414387	5	0	0	0
Голова Ревізійної	Топіліна Ганна	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0

комісії	Валеріївна							
Член Ревізійної комісії	Колобков Андрій Вікторович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Кущенко Сергій Олександрович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Усього			13	0.00001077406	13	0	0	0

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
ПОРТІАЛ ТРЕЙДІНГ ЛІМІТЕД (PORTIAL TRADING LIMITED)	147657	КІПР д/н д/н Лімасол Кості Колота, 6 Арсос, 4770	23822987	19.743869420774	23822987	0	0	0
ІНОФОС МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД (INOFOS MANAGEMENT LIMITED)	147791	КІПР д/н д/н Лімасол Політехноу, 5 Капсалос, Лімасол, 3083	23864107	19.777948602809	23864107	0	0	0
КЛЕНТОН КОНСАЛТІНГ ЛІМІТЕД (CLANTON CONSULTING LIMITED)	147640	КІПР д/н д/н Лімасол Аммохосту, 20 АВЕРА КОРТ, Офіс 203, Юпсонас, 4187	23862878	19.776930039707	23862878	0	0	0
ПРЕСКОНА МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД (PRESCONA MANAGEMENT LIMITED)	147635	КІПР д/н д/н Limassol Прігкіпіссіс Алексіас, 7, Капсалос, Limassol, 3083	23854911	19.770327198188	23854911	0	0	0
КОНЛАР ХОЛДІНГЗ ЛІМІТЕД (CONLAR HOLDINGS LIMITED)	148110	КІПР д/н д/н Limassol Іvykou, 73, Limassol, P. C. 3081	23851618	19.767598045794	23851618	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
				прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Усього		119256501	98.836673307273	119256501	0	0	0	

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
Дата проведення	08.07.2014	
Кворум зборів	98.8405	
Опис	<p>1. Обрання лічильної комісії загальних зборів акціонерів.</p> <p>2. Прийняття рішення з питань порядку проведення загальних зборів акціонерів.</p> <p>3. Розгляд звіту Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності в 2013 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління Товариства.</p> <p>4. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства про підсумки діяльності в 2013 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради.</p> <p>5. Розгляд висновків Ревізійної комісії Товариства про результати перевірки фінансово-господарської діяльності в 2013 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та висновків Ревізійної комісії.</p> <p>6. Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2013 рік.</p> <p>7. Визначення порядку розподілу чистого прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи в 2013 році.</p> <p>8. Визначення основних напрямів діяльності Товариства на 2014 рік.</p> <p>9. Внесення та затвердження змін до Статуту Товариства, шляхом викладення Статуту у новій редакції.</p> <p>10. Прийняття рішення про припинення повноважень діючого складу Наглядової ради Товариства.</p> <p>11. Встановлення кількісного складу Наглядової ради Товариства.</p> <p>12. Обрання членів Наглядової ради Товариства.</p> <p>13. Затвердження умов цивільно-правових договорів або трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з обраними членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів (контрактів) з членами Наглядової ради.</p> <p>14. Прийняття рішення про припинення повноважень діючого складу Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>15. Обрання членів Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>16. Прийняття рішення про вчинення Товариством значних правочинів.</p> <p>Порядок денний попередньо було затверджено Наглядовою радою Товариства. Пропозицій до порядку денного загальних зборів акціонерного Товариства не надходило.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного: 1. Обрано лічильну комісію з числа працівників Депозитарної установи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ"; Затверджено умови договору про надання послуг по інформаційному та організаційному забезпеченню проведення Загальних зборів з ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ"; 2. Затверджено регламент проведення загальних зборів акціонерів; 3. Затвердили звіт Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства в 2013 році; 4. Затвердили звіт Наглядової ради Товариства за 2013 рік; 5. Затвердили звіт і висновки Ревізійної комісії Товариства про результати перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства в 2013 році; 6. Затвердили річну фінансову звітність (річний звіт та баланс) Товариства за 2013 рік; 7. Відрахувати на оновлення та підтримання технічного стану основних фондів та поповнення обігових коштів - 13 618 086,50 грн. (тринадцять мільйонів шістьсот вісімнадцять тисяч вісімдесят шість гривень п'ятдесят копійок), що складає 100 % від суми чистого прибутку. Відрахування до фонду виплати дивідендів за підсумками діяльності Товариства в 2013 році не проводити. Дивіденди за результатами роботи Товариства в 2013 році не нараховувати та не сплачувати. 8. Затверджено основні напрями діяльності Товариства на 2014 рік; 9. Внесено та затверджено зміни до Статуту шляхом викладення Статуту в новій редакції; 10. Припинено повноваження діючого складу Наглядової ради Товариства. 11. Затверджено склад Наглядової ради у кількості 3 осіб. 12. Обрано членів Наглядової ради Товариства. 13. Затверджені умови цивільно-правових договорів, на безоплатній основі. Особою на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства що укладатимуться з обраними членами Наглядової ради Товариства обрано Голову Правління Товариства. 14. Прийнято рішення про припинення повноважень діючого складу Ревізійної комісії Товариства. 15. Обрано членів Ревізійної комісії Товариства. 16. Прийнято рішення про вчинення Товариством значних правочинів.</p>	

VIII. Інформація про дивіденди

	За результатами звітного періоду		За результатами попереднього періоду	
	За простими акціями	За привілейованими акціями	За простими акціями	За привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.				
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн				
Сума виплачених дивідендів, грн				
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	д/н	д/н	д/н	д/н
Дата виплати дивідендів	д/н	д/н	д/н	д/н
Опис	<p>Дивіденди за підсумками господарської діяльності Товариства за 2013 рік не нараховувалися та не сплачувалися у 2014 році.</p> <p>Загальними зборами акціонерів ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", які відбулися 08 липня 2014р. По сьомому питанню Порядку денного:</p> <p>"Визначення порядку розподілу чистого прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи в 2013 році"</p> <p>прийняте наступне рішення:</p> <p>7.1. Затвердити прибуток у розмірі 13 618 086, 50 грн. (тринадцять мільйонів шістьсот вісімнадцять тисяч вісімдесят шість гривень п'ятдесят копійок), отриманий ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" за 2013 рік.</p> <p>7.2. Затвердити наступний порядок розподілу прибутку, отриманого ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" у 2013 році:</p> <p>- відрахувати на оновлення та підтримання технічного стану основних фондів та поповнення обігових коштів - 13 618 086,50 грн. (тринадцять мільйонів шістьсот вісімнадцять тисяч вісімдесят шість гривень п'ятдесят копійок), що складає 100% від суми чистого прибутку.</p> <p>7.3. Відрахування до фонду виплати дивідендів за підсумками діяльності Товариства в 2013 році не проводити. Дивіденди за результатами роботи Товариства в 2013 році не нараховувати та не сплачувати."</p>			

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА "ЮГТ ПЛЮС"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	34597924
Місцезнаходження	65044 Одеська область д/н м. Одеса Французський бульвар, буд. 20, кв. 8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Свідоцтво № 4023
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	20.07.2007
Міжміський код та телефон	(048) 773-56-92
Факс	д/н
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку та аудиту
Опис	Між приватним підприємством АКФ "ЮГТ ПЛЮС" та ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" укладено договір №01.01/15-1 від 01.12.2014 р. на проведення щорічного аудиту повного комплексу фінансової звітності з метою надання аудиторського висновку згідно з вимогами Законів України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", "Про цінні папери та фондовий ринок", "Про акціонерні товариства", "Про аудиторську діяльність", "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні". Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4023 видане згідно рішення Палати аудиторів України за № 181/2 від 20.07.2007р. Рішенням Аудиторської палати України від 05.07.2012р. №252/3 термін чинності Свідоцтва продовжено до 05.07.2017 р. Рішенням Аудиторської палати України № 221/4 від 04.11.2010 р. затверджено результати зовнішньої перевірки системи контролю якості, що була проведена 14 вересня 2010 року, та надано позитивний висновок.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КАПІТАЛ-СТАНДАРТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	32510396
Місцезнаходження	49094 Дніпропетровська область д/н м. Дніпропетровськ вул. Набережна Перемоги, 38
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263263
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.09.2013
Міжміський код та телефон	(0562) 38-52-27
Факс	(0562) 38-52-27
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Ліцензія серії АЕ № 263263 Рішення №1750 від 03.09.2013 р. Строк дії ліцензії з 12.10.2013 р. необмежений. Договір на обслуговування рахунку у цінних паперах № Д-25/14 від 07.10.2014 р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА ГРУПА "ТАС"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30115243
Місцезнаходження	03062 Київська область д/н м. Київ проспект Перемоги, буд. 65
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	серія АГ № 569183
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	06.01.2011
Міжміський код та телефон	+38 (044) 536 00 20
Факс	+38 (044) 536 00 21
Вид діяльності	страхова діяльність
Опис	<p>У формі обов'язкового страхування цивільно-правової відповідальності власників наземних транспортних засобів.</p> <p>У формі обов'язкового страхування відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків під час перевезення небезпечних вантажів. Ліцензія серії АВ №500442 видана Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України, вид діяльності - страхова діяльність, страхування відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків при перевезенні небезпечних вантажів. Дата видачі 02.12.2009р. Строк дії ліцензії з 02.12.2009 р. безстроковий.</p> <p>У формі обов'язкового страхування цивільної відповідальності суб'єктів господарювання за шкоду, яка може бути заподіяна пожежами та аваріями на об'єктах підвищеної небезпеки, включаючи пожежовибухонебезпечні об'єкти та об'єкти, господарська діяльність на яких може призвести до аварій екологічного і санітарно-епідеміологічного характеру. Ліцензія серія АВ №500451 видана 02.12.2009 р.. Строк дії ліцензії з 02.12.2009 р. безстроковий.</p>

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНЬКА ПОЖЕЖНО-СТРАХОВА КОМПАНІЯ"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	20602681
Місцезнаходження	04080 Київська область д/н м. Київ вул. Фрунзе, б.40
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Серія АВ № 584515
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	15.06.2011
Міжміський код та телефон	(0482) 340-750; (340-761
Факс	(0482) 728-04-67
Вид діяльності	Страхова діяльність. У формі обов'язкового: особисте страхування працівників відомчої (крім тих, які працюють в установах і організаціях, що фінансуються з Державного бюджету України) та сільської пожежної охорони і членів добровільних пожежних дружин (к
Опис	Обов'язкове особисте страхування працівників відомчої та місцевої пожежної охорони і членів добровільних пожежних дружин (команд) з метою захисту їхнього життя та здоров'я під час виконання своїх обов'язків.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЮРИДИЧНА КОМПАНІЯ "КЛАСИК""
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	31932835
Місцезнаходження	50086 Дніпропетровська область д/н м. Кривий Ріг вул. Л. Бородича, буд. 7д
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	для заняття юридичною діяльністю ліцензія не потрібна

Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(056) 404-05-51
Факс	(056) 404-05-52
Вид діяльності	юридична діяльність
Опис	Надання юридичної допомоги.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "УКРНАФТОГАЗ"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	24101605
Місцезнаходження	02094 м. Київ д/н м. Київ вул. Краківська 15/17, літера А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	серія АЕ № 263248
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	03.09.2013
Міжміський код та телефон	(044) 296 05 14
Факс	(044) 296 05 40
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	<p>Депозитарні послуги, Договір № 6 Е про відкриття/обслуговування рахунків у цінних паперах власників від 31.12.2014 року (нова редакція договору про відкриття рахунків у цінних паперах власникам іменних цінних паперів бездокументарної форми існування № 6 Е від 24.09.2012 року), предмет договору</p> <p>- Емітент доручає, а Депозитарна установа зобов'язується надавати Емітенту та акціонерам Емітента, які зареєстровані в реєстрі власників іменних цінних паперів на дату припинення ведення реєстру і які не знерухомили належні їм цінні папери до депозитарної установи, або власникам, які зазначені в обліковому реєстрі при переданні обслуговування рахунків у цінних паперах власників цінних паперів від попередньої депозитарної установи до нової депозитарної установи (надалі - Депонентам), послуги щодо відкриття та обслуговування рахунків у цінних паперах власникам, зарахування на них прав на цінні папери (далі - Цінні папери) на викладених нижче умовах відповідно до діючого законодавства України, Положення про порядок забезпечення існування іменних цінних паперів у бездокументарній формі, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 47 від 22.01.2014 року (надалі - Положення № 47), внутрішніх положень депозитарної установи; проведення депозитарною установою депозитарних операцій за рахунками у цінних паперах на підставі розпоряджень емітента та/або депонента у порядку, передбаченому законодавством, а також надання депозитарною установою інших послуг у процесі провадження депозитарної діяльності відповідно до Положення про провадження депозитарної діяльності, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 23 квітня 2013 року N 735, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 27 червня 2013 року за N 1084/23616 (далі - Положення про провадження депозитарної діяльності);</p> <p>- цінні папери (фінансовий актив) Депонента, права на які обліковуються Депозитарною установою відповідно до умов цього Договору, зберігаються Центральним депозитарієм цінних паперів відповідно до Закону України "Про депозитарну систему України",</p> <p>термін дії договору - до його розірвання сторонами у порядку, передбаченому чинним законодавством та цим Договором.</p> <p>Депозитарні послуги, Договір про надання реєстру власників іменних цінних паперів № 6 Е/НР від 27.12.2013 року, предмет договору</p> <p>- Емітент доручає, а Депозитарна установа зобов'язується надавати Емітенту послуги щодо надання реєстру власників іменних цінних паперів та інші послуги відповідно до Закону "Про депозитарну систему України" та вимог чинного законодавства;</p> <p>- відповідно до цього договору Депозитарна установа може надавати додаткові послуги про проведенні загальних зборів (чергових або позачергових) Емітента, зокрема виконувати функції реєстраційної комісії або лічильної комісії, здійснювати для емітента підготовку та надання йому</p>

	довідково-аналітичних матеріалів, що характеризують ринок цінних паперів, консультування з питань обліку та/або обігу цінних паперів чи інших послуг, не заборонених законодавством, щодо цінних паперів, випущених емітентом, а також послуги щодо управління рахунком Емітента у Центральному депозитарії, термін дії договору - до його розірвання сторонами.
--	--

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 Київська область д/н м. Київ вул. Нижній Вал, будинок 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Правила №2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	+38 (044) 377-72-65
Факс	+38 (044) 279-12-49
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію.
Опис	Діяльність ПАТ "Національний депозитарій України" регулюється Правилами Центрального депозитарію цінних паперів, зареєстрованих Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (рішення від 01.10.2013 №2092). Емітентом заключено Договір № Е-9289/п про обслуговування емісії цінних паперів від 11.10.2013 р. Договір діє з 11.10.2013р. до моменту розірвання. 12.02.2014 р. ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" зареєстровано Заяву № ОВ-3729 про приєднання до Умов Договору про обслуговування випусків цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СТРАХОВА КОМПАНІЯ "ТРАНСМАГІСТРАЛЬ"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	31630408
Місцезнаходження	01133 Київська область д/н м. Київ вул. Кутузова, буд. 18/7 офіс 212
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Серія АГ № 569492
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З РЕГУЛЮВАННЯ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ УКРАЇНИ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	20.04.2006
Міжміський код та телефон	д/н
Факс	д/н
Вид діяльності	страхова діяльність
Опис	Обов'язкове страхування відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів на випадок настання негативних наслідків під час перевезення небезпечних вантажів. Страхування за договором майнових інтересів, що не суперечать законодавству, пов'язаних з відшкодуванням страхувальником (відправником) заподіяної ним шкоди фізичній особі або її майну, а також шкоди, заподіяної юридичній особі, у тому числі навколишньому середовищу, під час настання негативних наслідків перевезення небезпечних вантажів.

Х. 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 паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
22.10.2010	941/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000097026	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	120660173	30165043.25	100.000000000 000
Опис	Випуск акцій зареєстровано в ДКЦПФР 22 жовтня 2010 р. Реєстраційний № 941/1/10. Дата видачі Свідоцтва про реєстрацію випуску акцій ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" - 15 липня 2011 року. Інформації стосовно торгівлі цінними паперами емітента на внутрішніх та зовнішніх ринках не має. Додаткових випусків акцій емітента протягом останніх 5 років не проводилось.								

XI. Опис бізнесу

Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)

Підприємство ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" має тривалу та насичену подіями історію. Утворене в вересні 1896 року підприємство включало у свій склад насосну станцію Одеського порту та резервуари для зберігання та перевалки темних нафтопродуктів (належало Російському товариству пароплавства та торгівлі). Наприкінці першої світової війни підприємство було фактично знищено.

В радянські часи, період НЕПу 1924 р., завдяки приватній ініціативі нафтосиндикату "Союзнафтоекспорт" підприємство було відновлено та займалося експортом нафти з Каспійського регіону. Друга світова війна призвела до чергової фактичної ліквідації підприємства. Однак, восени 1944 року постачання нафтопродуктів було поновлено.

На початку 50-х років, вже минулого століття, були закладені сучасні обриси ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ". Через Одеський порт та Одеське державне підприємство по забезпеченню нафтопродуктами йшов основний потік нафтопродуктів на Кубу.

Разом з тим, екстенсивний розвиток радянської економіки привів к тому, що на початку 90-х років знос основних засобів підприємства наблизився до 80%.

Перебудова економіки с початку СРСР, а потім і незалежної України, спричинило для підприємства ряд організаційних змін. Так, в листопаді 1990 року Держкомнафтопродукт України прийняв рішення про розділ Одеського державного підприємства по забезпеченню нафтопродуктами та по експорту-імпорту нафтопродуктів на дві самостійні структури: підприємство по забезпеченню нафтопродуктами та підприємство по експорту-імпорту нафтопродуктів. Правонаступником останнього, в 1994 році, стало ОДЕСЬКЕ ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ПО ЕКСПОРТУ ТА ІМПОРТУ НАФТОПРОДУКТІВ, скорочена назва - ВАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ".

У 2011 році на вимогу Закону України "Про акціонерні Товариства" та згідно рішення загальних зборів акціонерів найменування було змінено на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", скорочена назва - ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ".

Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Організаційна структура емітента становить:

- вищий орган ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" - загальні збори акціонерів;
- Наглядова рада - обирається загальними зборами акціонерів у кількості 3-х членів, строком на 3 роки. Наглядова рада представляє інтереси акціонерів у період між проведенням загальних зборів і в межах компетенції, визначеної Статутом Товариства та Положенням "Про Наглядову раду", контролює і регулює діяльність Правління.
- Правління - виконавчий орган ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", який здійснює керівництво поточною діяльністю акціонерного товариства і несе відповідальність за ефективність його роботи. Правління ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" складається з Голови Правління та 4-х членів Правління та обирається Наглядовою радою строком на 3 роки.
- Ревізійна комісія - здійснює контроль за фінансово - господарською діяльністю Правління. Обирається загальними зборами в кількості 3-х осіб на строком на 3 роки.

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" не має представництв та філій. Товариство має наступну виробничу структуру:

- цех зливу - наливу №1;
- цех зливу-наливу №2;
- лабораторія по контролю виробництва;
- котельня;
- служба безпеки та охорони;
- пожежно-технічний відділ;
- гараж;
- електроцех;
- цех водозабезпечення водоочистки та каналізації та очисні споруди;
- ремонтний цех;
- МСЧ.

Цех №1 - призначений для здійснення операцій по прийому та зберіганню мазутів та вакуумного газойля, які надходять залізницею з подальшим відвантаженням їх у танкер, а також наливу в автоцистерни. Потужність цеху зливу - наливу №1 з

перевалки мазутів різних марок складає до 6,0 млн. тонн на рік. ЦЗН - 1 забезпечує:

- прийом мазутів у вагоно - цистернах залізницею, злив їх у резервуари;
- прийом нафти до резервуарів трубопроводом з кінцевого пункту магістрального нафтопроводу "Снігурівка - Одеса";
- відвантаження мазутів і нафти на експорт танкерами.

Для нагромадження танкерних партій мазутів в ЦЗН №1 використовуються резервуари РВС -10000 (18 шт.), РВС - 5000 (10 шт.) та РВС - 8000 (12 шт.). Ємність резервуарів складає 320 тис. м куб. Для зливу із залізничних вагоно - цистерн і наливу в танкери мазутів служать технологічні насосні станції №2, 4 для відкачки мазутів. Насосна станція №3 - для зливу дизельного та пічного палива в резервуари ЦЗН №2; нафти та вакуумного газойля. Насосна станція №1, 5 - для навантаження мазутів, вакуумного газойля на танкери.

На ділянці №1 на залізничних естакадах одночасно можна зливати 18 вагоно-цистерн з пічним або дизельним паливом для подальшої перекачки у резервуари ЦЗН №2.

На ділянці №3 ЦЗН №1 використовуються резервуари РВС 20000 м3 - 6 шт. для накопичування танкерних партій нафти, що надходить з кінцевого пункту магістрального нафтопроводу. Ємність резервуарів становить 120,0 тис. м куб. Потужність ділянки №3 цеху зливу - наливу №1 складає до 11,0 млн. тонн нафти на рік.

ЦЗН №2 призначений для здійснення операцій з приймання (відвантаження) та зберігання мазутів, що надходять трубопроводом з ЦЗН №1 ділянка-1 і прийому, зберіганню і відвантаженню дизельного, пічного палива.

Нафтопродукти надходять трубопроводами з ЦЗН №1 ділянка-1, зливаються з вагонів на коліях залізниці естакади № 1, з подальшим відвантаженням в танкера, також існує реверсна схема для прийому перерахованих вище нафтопродуктів з танкерів в резервуари ЦЗН№2, з подальшим перекачуванням в резервуарні блоки ЦЗН №1, ділянка-1, а також наливу нафтопродуктів в автоцистерни.

Для накопичування партій світлих нафтопродуктів на цій ділянці використовуються резервуари РВС - 5000 (1 шт.), РВС - 3000 (8 шт.), РВС - 2000 (6 шт.). Ємність резервуарів складає 41 тис. м. куб. Відвантаження дизельного палива в танкери здійснюється за допомогою насосних агрегатів, розташованих у насосній №8. Потужність цеху зливу-наливу №2 складає 1,0 млн. тонн дизельного палива на рік.

Лабораторія по контролю виробництва здійснює контроль якості нафтопродуктів та нафти, що перевалюються.

Котельня була збудована для розігріву мазуту в резервуарах перед його перекачкою в танкери, для розігріву мазуту при зливі та зачищенні вагоно - цистерн. Загальна продуктивність котельні становить 120 тонн пари на годину.

Служба безпеки та охорони забезпечує охорону об'єктів підприємства і пожежну безпеку об'єктів. На озброєнні - три пожежні машини та один автомобіль пінного пожежогасіння "Татра".

Гараж забезпечує транспортом технологічний процес перевалки нафти і нафтопродуктів (вакуум - машини, мулососи), будівельно-ремонтні роботи (бульдозер, автокрани, екскаватори, автотранспортувачі, трактори), виробничі процеси (чергові машини), доставку працюючих на роботу і з роботи.

Електроцех - забезпечення електричною і тепловою енергією технологічних процесів, експлуатація електричного та теплового обладнання, контроль - вимірювальних приладів, ліній зв'язку й електропередачі.

Цех водозабезпечення водоочистки та каналізації експлуатує і підтримує у робочому стані систему промислово - зливної каналізації, паропроводи, водопроводи, пожежні водопроводи. Очисні споруди призначені для очищення від нафтопродуктів промислово-стічних вод, що збираються з усіх ділянок ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ". Продуктивність очисних становить 50 м куб. на годину.

Ремонтний цех виконує капітальний і поточний ремонт будинків, резервуарів, трубопроводів, естакад, механізмів тощо.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу 630 осіб; середня чисельність позаштатних працівників 9 осіб, працюють за суміщництвом 28 осіб; чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) – 233 особи (з економічних причин).

Фонд оплати праці складає 37052,4 тис. грн., що на 4415,3 тис. грн. більше ніж у попередньому році. Збільшення фонду оплати праці пояснюється індексацією заробітної плати у зв'язку із збільшенням рівня інфляції; точковим підвищенням заробітної плати; підвищенням заробітної плати у зв'язку з розширенням обсягу виконуваних обов'язків; стимулюванням рівня ефективності виконуваних обов'язків.

Кадрова політика ПАТ "ЕКСІМНАФТОРОДУКТ" спрямована на забезпечення рівня кваліфікації працівників операційним потребам Товариства, а також підвищенню знань з охорони праці та техніки безпеки. Працівники регулярно проходять перевірку знань з питань охорони праці та техніки безпеки.

У 2014 році на навчання персоналу було витрачено 99 600 грн. Пройшли навчання керівники та спеціалісти з питань охорони праці на знання Правил безпеки, а також робочі спеціальності: електрозварники, водії, газорізальники, стропальники, оператори котельні.

У 2015 році планується навчання працівників наступних професій: керівників, фахівців та технічних службовців з питань «Охорони праці» на знання Правил безпеки; лаборантів хімічного аналізу; слюсарів КВПіА і слюсарів експлуатації та ремонту газового обладнання котельні; слюсарів контрольно-вимірювальних приладів і автоматики служби КВПіА; чистильників; операторів котельні; газорізальників; стропальників.

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

Підприємство не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

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

У звітному році емітент не проводив спільну діяльність з іншими підприємствами, установами.

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

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного року не було.

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

Згідно Наказу ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" № 417/1 від 29 листопада 2012 року датою переходу на складання фінансової звітності за концептуальною основою МСФЗ є 01 січня 2012 року.

Нарахування амортизаційні проводяться з використанням лінійного способу протягом відповідних строків корисного використання.

Собівартість розраховується з використанням методів ФІФО для всіх груп запасів.

Операції в іноземній валюті перераховуються у відповідну функціональну валюту за курсом НБУ на дати здійснення цих операцій. Монетарні активи й зобов'язання, виражені в іноземній валюті на звітну дату, перераховуються у функціональну валюту за курсом НБУ, що діє на цю звітну дату. Немонетарні статті, які оцінюються по первісній вартості в іноземній валюті, перераховуються за курсом НБУ на дату здійснення відповідної операції.

Витрати на ремонт і техобслуговування відносяться на витрати під час їх здійснення. Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються у вартості об'єктів основних засобів.

Витрати по позиках містять у собі відсоток та інші витрати, які приймає на себе підприємство у зв'язку з позиною коштів. Відсоткові банківські позики спочатку оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням прямих витрат на здійснення операції, а згодом вони оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Будь-яка різниця між надходженнями (за вирахуванням витрат на здійснення операції) і сумою розрахунку або сумою погашення визнається протягом строків відповідних позик і відображається у складі фінансових витрат.

Інвестиційна нерухомість оцінюється за собівартістю (первісною вартістю) придбаної інвестиційної нерухомості, яка включає ціну її придбання та будь-які видатки, які безпосередньо віднесені до придбання.

У складі нематеріальних активів ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", згідно МСБО 38 "Нематеріальні активи" визнає немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований, який контрольований у результаті минулих подій і від якого очікують надходження майбутніх економічних вигод. Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються по первісній вартості. Після первісного визнання нематеріальні активи враховуються по первісній вартості за винятком накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення (у випадку їх наявності).

Фінансові активи і фінансові зобов'язання спочатку признаються за справедливою вартістю.

Транзакційні витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням або випуском фінансових активів і фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів і фінансових зобов'язань, відбиваних за справедливою вартістю через прибутки або збитки), відповідно збільшують або зменшують справедливу вартість фінансових активів або фінансових зобов'язань при первинному визнанні.

Дохід від продажу товарів, робіт і послуг у ході звичайної господарської діяльності визнається в тому випадку, якщо одержання економічних вигід ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" оцінюється як імовірне, і якщо дохід може бути надійно оцінено, поза залежністю від часу здійснення платежу. Виторг оцінюється по справедливій вартості отриманої або підлягаючої одержанню винагороди з обліком певних у договорі умов платежу за винятком податку на додану вартість, повернень і всіх наданих знижок.

Витрата по податку на прибуток містить у собі податок на прибуток поточного періоду й відкладений податок. Поточний і відкладений податки на прибуток відображаються в складі прибутку або збитку за період за винятком тієї їхньої частини, що ставиться до угоди по об'єднанню бізнесу або до операцій, визнаним безпосередньо в складі власного капіталу або в складі іншого сукупного прибутку.

Порядок визначення суми податку на додану вартість (ПДВ), що підлягає перерахуванню до Державного бюджету України або відшкодуванню з Державного бюджету України проводиться згідно вимог ПКУ та обчислюється як різниця між сумою податкового зобов'язання звітного періоду та сумою податкового кредиту такого звітного періоду.

Розмір та дата виникнення податкового зобов'язання залежать від порядку та особливості визначення бази оподаткування операцій з постачання товарів, робіт та послуг згідно вимогам ПКУ.

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх

доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;

Основний вид діяльності Товариства – транспортна обробка вантажів, а саме – надання послуг з перевалки нафти і нафтопродуктів з одного виду транспорту на інший при проведенні експортно-імпорتنих операцій.

Підприємство надає послуги як компаніям-резидентам, так і компаніям-нерезидентам України. Компаніям-резидентам України надаються послуги із зберігання, перевалки та експорту нафтопродуктів. Компаніям-нерезидентам України – з перевалки транзитних вантажів, а саме, – нафти і нафтопродуктів, які слідують через територію України. Основними постачальниками продукції для перевалки є великі нафтові корпорації Республіки Білорусь, Росії та Казахстану.

На роботу Товариства в 2014 році вплинули останні геополітичні події; падіння ціни на нафту, що спричинило за собою зміну пріоритетних маршрутів, ринків збуту, зміну обсягів поставки і перевалки нафтопродуктів.

У 2014 році транзит нафти через територію України скоротився на 3,6% в порівнянні з 2013 роком до 15 013 тис.тн.

У першому півріччі 2014 р. транзит мазуту через територію України скоротився на 7,6% до 1 474,2 тис.тн. У червні 2014 обсяг скоротився на 50% до 74,4 тис.тн. Про це повідомили в «Консалтинговій групі А-95».

З 2013 р. Білорусь стала основним постачальником транзитного ресурсу. У січні-червні 2014 р. постачання мазуту в українські порти скоротилися до 731,4 тис. (-10%). Російські вантажовідправники в першому півріччі також знизили обсяги до 558 тис.тн, що на 7,6% менше, ніж минулорічний показник.

Загальна позитивна динаміка зафіксована лише щодо казахського мазуту. Його поставки зросли до 184,8 тис.тн (+ 4,5%). Однак, починаючи з квітня, постачання російського та казахського мазуту фактично припинилося.

У червні транзит мазутів склав 74,4 тис.тн, що вдвічі менше показника першого півріччя 2013 р. Як і в травні, єдиним транзитером виступала Білорусь.

З квітня припинилися транзитні поставки в кримські порти. Основні потоки перенаправлені в Одесу. Так, у першому півріччі, через порти Одеси пройшов майже 1 млн тн транзитних мазутів, що на 20% більше, ніж роком раніше.

За 6 місяців 2014 р. експорт мазутів українського виробництва зріс на 11% і склав 271,6 тис.тн. У тому числі за кордон було відправлено 244 тис.тн мазутів виробництва Кременчуцького НПЗ, що на 20% більше, ніж роком раніше. Експорт мазутів «Укргазвидобування», навпаки, трохи скоротився на 1 тис.тн (7%) до 25,9 тис.тн.

З метою залучення компаній – транзитерів в травні «Укрзалізниця» пом'якшила знижки на транзит мазуту і вакуумного газойля російського виробництва через українські порти.

На результати роботи Товариства впливають економічні реформи, які проводяться в Україні. Розвиток правового, податкового поля та законодавчої бази з метою розвитку ринкової економіки в Україні пов'язане, найчастіше, з ризиками неоднозначного трактування їхніх вимог. До того ж, ці зміни схильні до частих змін, що в сукупності з іншими юридичними та фіскальними перепонами створюють додаткові проблеми для підприємств, які ведуть бізнес в Україні. Майбутня стабільність української економіки багато в чому залежить від реформ і досягнень, а також від ефективності економічних, фінансових і грошових заходів, які впроваджуються урядом України. Все це впливає на результати фінансово-господарської діяльності як підприємств бізнесу в Україні, так і ПАТ «ЕКСІМНАФТОРОДУКТ».

У 2014 році Товариством було перевалено 2 461,6 тис.тн нафтопродуктів та 160,5 тис.тн нафти.

Згідно з наведеними даними, обсяги перевалки нафти і нафтопродуктів в 2014 році в порівнянні з 2008 роком знизилися на 50,46%. У порівнянні з 2013 роком, обсяг перевалки нафти і нафтопродуктів збільшився на 359,1 тис.тн. Збільшенню обсягів перевалки передувала велика робота Правління по залученню грузопостачальників.

Крім зазначених вище факторів, на результати господарської діяльності Товариства в 2014 році вплинули:

- політичні відносини з Російською Федерацією;
- ціни на нафту на світових ринках;
- внутрішня політика держав, які ведуть видобуток нафти;

- зменшення обсягів транспортування нафти і нафтопродуктів територією України;
- тарифи за транзит нафти і нафтопродуктів;
- тарифи, які встановлює залізниця;
- тарифи на енергоносії (газ, електроенергія);
- митні збори;
- мале завантаження вітчизняних НПЗ.

Одним із самих основних зовнішніх економічних ризиків для підприємства є зниження обсягів продукції, що поставляється до перевалки.

Для зниження ймовірності зовнішніх економічних ризиків на підприємстві проводяться наступні заходи:

- постійне навчання та підвищення кваліфікації персоналу;
- постійна модернізація та оновлення технічного обладнання нафтоперевалочного комплексу;
- підвищення якості та оперативності надання послуг;
- тісна взаємодія та координація процесу перевалки з Українською залізницею і Одеським морським торговельним портом;
- гнучка тарифна політика з урахуванням обсягів поставки і довгостроковості співробітництва з клієнтом;
- страхування відповідальності суб'єктів перевезення небезпечних вантажів.

При роботі з Клієнтами Товариство використовує наступні заходи:

- орієнтація на потреби Клієнта;
- чітке позиціонування компанії, її продуктів з урахуванням стратегії конкурентів;
- створення ефективного бренду послуги;
- гнучке ціноутворення;
- розширення клієнтської бази і можливість охоплення нових сегментів ринку.

Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування

За останні п'ять років будь-яких значних придбань або відчуження активів не було.

Робота ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" спрямована на подальшу реконструкцію та модернізацію основних засобів та на підтримання основних засобів в робочому стані. Впровадження нових технологій та фінансування планується за рахунок власних та кредитних коштів.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітного року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація

Протягом звітного періоду з боку емітента не укладались правочини між емітентом, дочірніми/ залежними підприємствами, відокремленими підрозділами та власниками істотної участі, членами Наглядової ради, членами виконавчого органу, афілійованими особами.

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

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" має в своєму розпорядженні власні та орендовані основні засоби.

Власні основні засоби розташовані за місцем розташування підприємства. Це в основному основні засоби, які використовуються в технологічному процесі

виробництва: резервуарний парк, технологічні трубопроводи та паропроводи, зливно-наливні естакади, котельня, насосні, а також основні засоби адміністративного та соціального призначення.

У 2014 році політика керівництва підприємства була в основному спрямована на підтримку основних засобів підприємства в робочому стані, що дозволило не виводити технічні засоби з виробництва і не зупиняти виробничий процес ні на одній з ділянок.

Тому, капітальні витрати у 2014 році були спрямовані на ремонтні роботи та модернізацію існуючих основних засобів.

Згідно з планами, затвердженими Загальними зборами акціонерів 8 липня 2014 р., Правлінню вдалося в настільки складній економічній ситуації забезпечити безперебійну роботу підприємства. Послуги з перевалки нафти і нафтопродуктів надавалися клієнтам вчасно і якісно.

У 2014 році були проведені попередні переговори про проведення проектних роботи систем закритого зливу темних в'язких нафтопродуктів на залізничних естакадах 1 і 2 шляхів; 5 і 6 шляхів, 3 і 4 шляхів. Проектні роботи проведені не були у зв'язку з нестачею оборотних коштів.

За рахунок власних і позикових коштів в 2014 році були проведені поточні та капітальні ремонти основних засобів та обладнання на загальну суму 3 828,3 тис. грн.

У 2014 році були проведені наступні великі ремонтні роботи:

- капітальний ремонт зливної естакади 3-4 залізничних шляхів на суму 329,5 тис. грн. без ПДВ.

Проведено комплекс робіт з реконструкції системи тепlopостачання шляхів №3-4: надземна прокладка трубопроводів подачі і обратки теплоносія; монтаж трубопроводів гріючих регістрів Дн 76мм в прийомних колекторах зливу Ду500мм;

- капітальний ремонт зливної естакади 5-6 залізничних шляхів на суму 1 109,9 тис. грн. без ПДВ.

Проведено комплекс робіт з ремонту підрейкових залізобетонних конструкцій (стін міжрейкового жолоба) 5-6 залізничних шляхів: розбирання з/б верхньої підрейкової будови з пристроєм посиленого з/б поясу і заміною м/к закладних деталей під установку рейкового шляху;

- ремонти котлів котельні на суму 323,2 тис. грн.;

- капітальний ремонт залізничних вагів ВВ6-100 №1 на суму 274,9 тис. грн.

Проведено капітальний ремонт фундаменту, ремонт опорних частин вагових платформ, модернізація ПО, заміна вузлів апаратних частин ваг і тензодатчиків.

Виробництво ПАТ «ЕКСІМНАФТОРОДУКТ» пов'язано зі специфікою перевалки нафтопродуктів, у зв'язку з чим, на підприємстві велика увага приділяється охороні праці і навколишнього середовища.

Технологічні насосні та насосні промканалізації обладнані системами загальнообмінної вентиляції. З метою зменшення викидів в атмосферу на підприємстві встановлено газоочисне обладнання з ККД 86-96%. Пилогазоочисним обладнанням оснащені 6 вентсистем.

На підприємстві ведеться контроль атмосферного повітря в санітарно-захисній зоні підприємства. З цією метою укладено договір з муніципальною лабораторією з контролю атмосферного повітря КП «ЦЕПІ». Перевищень вмісту забруднюючих речовин у СЗЗ не виявлено.

Згідно із затвердженим планом-графіком контролю гранично допустимих викидів і планом-графіком контролю концентрації шкідливих речовин на межі СЗЗ ПАТ «ЕКСІМНАФТОРОДУКТ», проводиться контроль за викидами шкідливих речовин в атмосферу і моніторинг забруднення атмосферного повітря на межі СЗЗ і в житловій зоні м.Одеси. Для проведення цих робіт укладено договір з НВП «Тера». Всього в 2014 році видатки на заходи з охорони навколишнього середовища склали 245 654,00 грн.

У 2014 році були проведені наступні заходи з охорони праці: проведена атестація робочих місць за умовами праці - комплексний аналіз умов праці, що включає як інструментальну оцінку шкідливих і небезпечних факторів, так і експертну оцінку напруженості і важкості праці. Обов'язковий захід, який проводиться не рідше 1-го разу на 5 років (для 1 робочого місця). Атестовано 5 робочих місць.

Загальна сума витрат - 10 500,00 грн.

В якості компенсації за роботу в шкідливих та небезпечних умовах праці (за результатами атестації робочих місць), робочим надається молоко, спецодяг а також ЗІЗ (засоби індивідуального захисту), медикаменти. Витрати в 2014 році склали 425 682,27 грн.

Для проведення замірів концентрації парів граничних вуглеводнів в повітрі робочої зони при проведенні газонебезпечних та вогневих робіт придбаний газоаналізатор Коліон-1В за 25 069,00 грн., прилад УГ-2 за 1926,00 грн., індикаторні трубки до приладу УГ-2 на суму 730,80 грн. Загальна сума - 27 725,80 грн.

Всього на заходи з охорони праці у 2014 році було витрачено 464 999,69 грн.

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

На діяльність емітента впливають наступні чинники:

- політичні відносини з Російською Федерацією;
- ціни на нафту на світових ринках;
- внутрішня політика держав, які ведуть добич нафти;
- зменшення обсягів транспортування нафти територією України;
- тарифи за транзит нафти;
- тарифи, які встановлює залізниця;
- тарифи на енергоносії (газ, електроенергія);
- митні збори;
- мале завантаження вітчизняних НПЗ.

Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

У 2014 році підприємством сплачено штраф за порушення на ринку цінних паперів (за несвоєчасне подання особливої інформації) на суму 340,00 грн

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

Товариство працює за рахунок власних коштів та залучення кредитного капіталу для поповнення обігових коштів.

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

Укладених, але не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду Товариство не має. Деякі договори (контракти) мають довгостроковий характер і не вважаються такими, що не виконані.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)

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

Досліджень та розробок у 2014 році Товариством не проводилося.

Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (дата відкриття провадження у справі, сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається

Позов ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" до Компанії "ЗАТ "УКРТРАНЗИТСЕРВІС ЛТД" про стягнення заборгованості по сплаті наданих позивачем послуг та пені за порушення строків сплати. Дата відкриття провадження по справі 09.12.2014 р. Справа розглядається у Міжнародному комерційному арбітражному суді при Торгово-промисловій палаті України. Сума позову станом на 25.02.2015 р. складає 4425802,49 долларів США (сума щомісяця зростає). Провадження відкрито, справу до розгляду не призначено.

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформація про результати та

аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі

Звітний, 2014 рік, Товариство закінчило з прибутком, який становить 7 126 тис грн.
Нерозподілений прибуток на кінець звітного періоду складає 168 750 тис грн.
Вартість чистих активів станом на 31.12.2014 р. складає 253 599 тис грн.

ХІІ. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську 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	208566.00 0	201923.00 0	11025.000	11025.000	219591.00 0	212948.00 0
- будівлі та споруди	191404.00 0	187831.00 0	11025.000	11025.000	202429.00 0	198856.00 0
- машини та обладнання	10525.000	8657.000	0.000	0.000	10525.000	8657.000
- транспортні засоби	735.000	588.000	0.000	0.000	735.000	588.000
- інші	5902.000	4847.000	0.000	0.000	5902.000	4847.000
2. Невиробничого призначення	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	208566.00 0	201923.00 0	11025.000	11025.000	219591.00 0	212948.00 0

Пояснення : ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" має в своєму розпорядженні власні та орендовані основні засоби.

Власні основні засоби розташовані за місцем розташування підприємства.

У 2014 році політика керівництва підприємства була в основному спрямована на підтримку основних засобів підприємства в робочому стані, що дозволило не виводити технічні засоби з виробництва і не зупиняти виробничий процес ні на одній з ділянок.

Тому, вартість основних засобів у 2014 році була збільшена за рахунок ремонтних робіт та модернізацію існуючих основних засобів.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	253599	246585
Статутний капітал (тис.грн.)	30165	30165
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	30165	30165
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувся відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(253599.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(30165.000 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	2500.00	X	X
Кредит банку	09.01.2013	2500.00	11.300	31.12.2016
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	557.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	44196.00	X	X
Інші зобов'язання	X	176492.00	X	X
Усього зобов'язань	X	223745.00	X	X
Опис	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає 1769 тис. грн. Зобов'язання зі страхування та оплати праці мають поточний характер та складають 2137 тис. грн. Кредити банку використовуються для поповнення обігових коштів.			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
14.04.2014	16.04.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
08.07.2014	09.07.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?

	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2012	1	0
2	2013	1	0
3	2014	1	0

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

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

Який орган здійснював контроль за ходом 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		

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?

	Так	Ні
Реорганізація		
Додатковий випуск акцій		
Унесення змін до статуту		
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		
Інше	Протягом останніх 3 років позачергових загальних зборів акціонерів не проводилося.	

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	3
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів - юридичних осіб	0

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 16

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		
Аудиторський		
З питань призначень і винагород		
Інвестиційний		
Інші (запишіть) У Наглядовій раді комітетів 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		
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше		

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

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

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		
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		
Інше (запишіть)		

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	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	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Ні	Так

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

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

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній базі НКЦПФР про	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет сторінці
--	---	--	---	---	--

		ринок цінних паперів	товаристві		акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Так	Так	Так	Так
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					

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

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

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

З якої причини було змінено аудитора?

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

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

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

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

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		
За дорученням наглядової ради		

За зверненням виконавчого органу		
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		
Інше (запишіть)		

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

Залучення інвестицій та вдосконалення практики корпоративного управління

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

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

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

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

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

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

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

У разі наявності у 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 її 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.

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"
 Територія ОДЕСЬКА ОБЛАСТЬ
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності ТРАНСПОРТНЕ ОБРОБЛЕННЯ ВАНТАЖІВ
 Середня кількість працівників 667
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса 65003 Одеська область Суворовський р-н м. Одеса вул. Наливна,
15, т.(048) 778-61-13

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2015	01	01
22465515		
5110137600		
230		
52.24		

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" грудня 2014 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи				275
Нематеріальні активи	1000	714	525	
первісна вартість	1001	1303	1314	1011
накопичена амортизація	1002	589	789	736
Незавершені капітальні інвестиції	1005	27951	29062	26384
Основні засоби	1010	208566	201923	220613
первісна вартість	1011	407866	409859	397472
знос	1012	199300	207936	176859
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	115935	115935	41535
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	512
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	353166	347445	289319
II. Оборотні активи				18152
Запаси	1100	15505	9733	
Виробничі запаси	1101	5753	6095	8383
Товари	1104	9752	3638	9769
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	47273	89127	73680
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	872	1308	3
з бюджетом	1135	4285	5455	8416
у тому числі з податку на прибуток	1136	1724	2024	1624
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	20952	18601	38144
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	2573	5169	770
Рахунки в банках	1167	2573	5169	770
Витрати майбутніх періодів	1170	356	369	514
Інші оборотні активи	1190	63	137	275
Усього за розділом II	1195	91879	129899	139954
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття				--
Баланс	1300	445045	477344	429273

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				30165
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	30165	30165	
Капітал у дооцінках	1405	15040	14928	15517
Додатковий капітал	1410	30320	30320	30320
Резервний капітал	1415	9436	9436	9436
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	161624	168750	181687
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	246585	253599	267125
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	957	1064	
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	40206	93065	33843
Довгострокові забезпечення	1520	443	353	547
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	443	--	547
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	41606	94482	34390
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				36521
Короткострокові кредити банків	1600	9000	2500	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	54878	1769	54691
розрахунками з бюджетом	1620	3539	557	358
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	603	668	558
розрахунками з оплати праці	1630	1318	1469	1513
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	87516	122300	34117
Усього за розділом III	1695	156854	129263	127758
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	445045	477344	429273

Голова Правління

(підпис)

Романовський Андрій Михайлович

Головний бухгалтер

(підпис)

штатним розкладом не передбачено

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	01	01
22465515		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2014 рік

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	232643	185260
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(166705)	(124521)
Валовий:			
прибуток	2090	65938	60739
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	41077	3140
Адміністративні витрати	2130	(38448)	(35335)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(20283)	(10398)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	48284	18146
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	4441	3496
Інші доходи	2240	3866	584
Фінансові витрати	2250	(6671)	(8351)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(42687)	(257)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	7233	13618
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-107	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	7126	13618
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	7126	13618

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	69086	52176
Витрати на оплату праці	2505	37293	33037
Відрахування на соціальні заходи	2510	13439	12015
Амортизація	2515	10360	11832
Інші операційні витрати	2520	62801	46834
Разом	2550	192979	155894

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	120660173	120660173
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	120660173	120660173
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.05906000	0.11499240
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.05906000	0.11499240
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Голова Правління

(підпис)

Романовський Андрій Михайлович

Головний бухгалтер

(підпис)

штатним розкладом не передбачено

Коди		
2015	01	01
22465515		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2014 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:	3000	224551	168551
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	489	505
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	291	275
Надходження від повернення авансів	3020	61	--
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	92	--
Надходження від операційної оренди	3040	627	941
Інші надходження	3095	3511	2081
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(46502)	(7429)
Праці	3105	(30195)	(27141)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(14684)	(13088)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(11555)	(9879)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(300)	(--)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(--)	(200)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(11255)	(9679)
Витрачання на оплату авансів	3135	(4321)	(7451)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(130)	(1506)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(216)	(159)
Інші витрачання	3190	(107359)	(80686)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	14660	25014
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	83	87
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Надходження від погашення позик	3230	106	19300
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(17728)	(33333)
необоротних активів	3260	(3793)	(1082)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Витрачання на надання позик	3275	(330)	(19830)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-21662	-34858
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	40675	16392
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	34948	6047
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(605)	(1002)

Інші платежі	3390	(370)	(356)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	4752	8987
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2250	-857
Залишок коштів на початок року	3405	2573	3430
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	4846	--
Залишок коштів на кінець року	3415	5169	2573

Голова Правління

(підпис)

Романовський Андрій Михайлович

Головний бухгалтер

(підпис)

штатним розкладом не передбачено

Коди		
2015	01	01
22465515		

**Звіт про власний капітал
за 2014 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	30165	15040	30320	9436	161624	--	--	246585
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	30165	15040	30320	9436	161624	--	--	246585
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	7126	--	--	7126
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	-112	--	--	--	--	--	-112
Разом змін у капіталі	4295	--	-112	--	--	7126	--	--	7014
Залишок на кінець року	4300	30165	14928	30320	9436	168750	--	--	253599

Голова Правління

(підпис)

Романовський Андрій Михайлович

Головний бухгалтер

(підпис)

штатним розкладом не передбачено

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

Примітки до фінансової звітності
за рік,
який закінчився 31 грудня 2014 року

1. Загальні положення

1.1. Умови здійснення господарської діяльності в Україні

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" здійснює свою діяльність переважно в Україні. На бізнес ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" відповідно впливають економіка й фінансові ринки України. Україна продовжує проведення економічних реформ і розвиток свого правового, податкового поля й законодавчої бази відповідно до потреб ринкової економіки, однак вони сполучені з ризиком неоднозначності тлумачення їх вимог, які до того ж підвернені частим змінам, що вкупі з іншими юридичними й фіскальними перешкодами створює додаткові проблеми для підприємств, що ведуть бізнес в Україні. Майбутня стабільність української економіки багато в чому залежить від цих реформ і досягнень, а також від ефективності економічних, фінансових і грошових заходів, що приймаються урядом України. Українська економіка слабко захищена від спадів на ринку й зниження темпів економічного розвитку в інших частинах миру. Існує невизначеність щодо подальшого економічного росту, доступу до капіталу й вартості капіталу, що може вплинути на фінансовий стан ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" у майбутньому, на результати його діяльності й ділових перспектив.

Представлена фінансова звітність відображає, який вплив надають умови ведення бізнесу в Україні на діяльність і фінансове становище ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ".

Незважаючи на впевненість керівництва в тому, що вони вживають необхідних заходів по підтримці стійкого розвитку діяльності ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" у сьогоднішніх умовах, в майбутньому може вплинути на результати діяльності й фінансовий стан ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" погіршення стабільності української економіки у вищеописаних напрямках діяльності, які непередбачені у даний момент.

1.2. Інформація про створення ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" та основні види діяльності

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"

(далі - ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ") зареєстровано відповідно до законодавства 30 червня 1994 року на необмежений період часу (свідоцтво про державну реєстрацію - серія А 01 № 380553).

Юридична адреса ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" : Україна, 65003, м. Одеса, вул. Наливна, 15.

Основними видами діяльності ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" є:

- Транспортне оброблення вантажів
- Діяльність лікарняних закладів
- Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами
- Вантажний автомобільний транспорт

2. Основні принципи підготовки фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2014 року

2.1. Основа підготовки фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2014 року

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.14 року, є облікові політики та оцінки, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи допущення, прийняті управлінським персоналом ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" щодо стандартів та інтерпретацій.

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2012 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 "Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності" та згідно наказу ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" № 417/1 від 29 листопада 2012 року

Дана фінансова звітність підготовлена згідно з принципом оцінки за історичною вартістю.

2.2. Принцип безперервності діяльності

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2014 року, підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Зворотність активів, а також її майбутні операції, можуть піддаватися істотному впливу нинішніх і майбутніх економічних умов.

Керівництво ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" вважає, що у нього є доступ до ресурсів фінансування, сприяючим підтримці операційної діяльності Товариства. Дана

фінансова звітність не містить будь-якого коригування, яке необхідно було б провести в тому випадку, якщо б Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності згідно з принципом безперервності діяльності.

2.3. Використання оцінок

Підготовка цієї фінансової звітності вимагає використання достовірних облікових оцінок. Також, від керівництва вимагається винесення своїх оціночних суджень у процесі застосування облікових політик. Сфери, які передбачають більш високу ступінь судження або складності, або сфери, де оцінки і професійні судження є суттєвими для фінансової звітності, викладені у Примітці 4.

2.4. Функціональна валюта та валюта подання звітності

Національною валютою України є гривня (далі – грн.), і ця ж валюта є функціональною валютою ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", а також валютою, у якій представлена фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2014 року. Звітність складена в тисячах гривень.

3. Основні положення облікових політик

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"

Згідно Наказу ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" № 417/1 від 29 листопада 2012 року датою переходу на складання фінансової звітності за концептуальною основою МСФЗ є 01 січня 2012 року.

Положення облікових політик, які описані нижче, застосовувалися послідовно з 01 січня 2012 року та з метою підготовки та надання фінансової звітності ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) у редакції, яка затверджена Радою за Міжнародними стандартами фінансової звітності (Рада по МСФО) і опублікована в Україні на офіційному сайті Міністерства фінансів України (www.minfin.gov.ua) за станом на 31.12.2014 року.

3.1. Операції в іноземній валюті

Валютою функціонування ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" є гривня (грн.), що також є й офіційною валютою складання фінансової звітності.

Операції в іноземній валюті перераховуються у відповідну функціональну валюту ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" за курсом НБУ на дати здійснення цих операцій. Монетарні активи й зобов'язання, виражені в іноземній валюті на звітну дату, перераховуються у функціональну валюту за курсом НБУ, що діє на цю звітну дату. Позитивна або негативна курсова різниця по монетарних статтях являє собою різницю між вартістю відповідної статті у функціональній валюті на початок звітного періоду й вартістю цієї статті в іноземній валюті, переліченої за курсом НБУ на кінець даного звітного періоду. Курсові різниці, що виникають при перерахуванні, зізнаються в складі прибутку або збитку за період.

Немонетарні статті, які оцінюються по первісній вартості в іноземній валюті, перераховуються за курсом НБУ на дату здійснення відповідної операції.

3.2. Основні засоби

У складі основних засобів ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", згідно МСБО 16 "Основні засоби", визнає матеріальні активи, які використовуються для виробництва або постачання товарів (робіт та послуг) чи надання послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей, з урахуванням використання їх, за очікуванням, протягом більш ніж одного періоду (року), з достатньою ймовірністю того, що будуть отримані, пов'язані з активом, майбутні економічні вигоди й собівартість активу може бути надійно оцінена.

До складу основних коштів на ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" включаються наступні класи основних засобів:

- будинки та споруди;
- машини та устаткування;
- транспортні засоби;
- інші основні засоби;
- незавершені капітальні інвестиції.

Під час визнання об'єкти основних засобів ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" оцінює за собівартістю (первісною вартістю).

Витрати на придбання програмного забезпечення, нерозривно пов'язаного з функціональним призначенням відповідного встаткування, капіталізуються у вартості цього устаткування.

Після визнання активом об'єкти основних засобів ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" обліковує за його собівартістю (первісною вартістю) за винятком накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення у випадку їх наявності.

Незавершені капітальні інвестиції відображаються в обліку за вартістю придбання або будівництва.

При необхідності заміни значних компонентів основних коштів через певні проміжки часу ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" припиняє визнання заміненого компонента та визнає нові компоненти з відповідними строками корисного використання і амортизацією. Аналогічним чином, при проведенні основного технічного огляду, витрати, пов'язані з ним, зізнаються в балансовій вартості основних коштів як заміна встаткування, якщо виконуються критерії визнання.

Інші витрати на ремонт і технічне обслуговування зізнаються у звіті про прибутки та збитки в момент понесення витрат.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом. Амортизаційні відрахування визнаються в складі прибутку або збитку за кожен період (якщо вони не включені до балансової вартості іншого активу) з використанням лінійного способом протягом відповідних строків їх корисного використання, оскільки саме такий метод найбільше точно відображає особливості очікуваного споживання майбутніх економічних вигід, укладених у відповідних активах.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше:

- на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу) згідно з МСФЗ 5, - або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю.

Оцінені строки корисного використання для класів основних засобів на ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" встановлено:

- Будинки й спорудження - від 20 до 60 років;
- Машини й устаткування - від 4 до 30 років;
- транспортні засоби - від 10 до 25 років;
- інші основні кошти - від 2 до 28 років.

Вартість активів у складі основних засобів, строк використання яких понад один звітний період (рік) і вартість до 2500 гривень зізнається в складі прибутку або збитку звітного періоду, в якому він стає придатним для використання.

Припинення визнання раніше визнаних основних коштів або їх значного компонента відбувається при їх вибутті або у випадку, якщо в майбутньому не очікується одержання економічних вигід від їхнього використання або вибуття. Доход або витрата, що виникають у результаті списання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю активу), включаються у звіт про прибутки та збитки за той звітний рік, у якому визнання активу бути припинено.

Ліквідаційна вартість, строк корисного використання та методи амортизації активів аналізуються наприкінці кожного річного звітного періоду управлінським персоналом ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" та при необхідності коректуються.

Зменшення корисності основних засобів

Згідно МСБО 36 "Зменшення корисності активів" керівництво

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" на кожен звітну дату визначає наявність ознак знецінення основних засобів.

Якщо виявлено хоча б одна така ознака знецінення основних засобів, керівництво ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" оцінює суму очікуваного відшкодування, що визначається як найбільша із двох величин: справедливої вартості за винятком витрат на продаж або вартості при використанні.

Балансова вартість активу зменшується до суми очікуваного відшкодування, а різниця відображається як витрата (збиток від знецінення) у складі прибутку та збитку, за винятком випадків, коли такий збиток перевищує раніше визнану суму дооцінки за темі ж активами. У цьому випадку сума знецінення визнається в складі іншого сукупного прибутку. Збиток від знецінення активу, визнаний у минулі звітні періоди, сторнується, якщо відбулася зміна оцінок, використаних при визначенні суми очікуваного відшкодування.

Облік витрат на техобслуговування та ремонт

Витрати на інший ремонт і техобслуговування відносяться на витрати в міру їх здійснення. Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються у вартості об'єктів основних засобів.

Витрати по позиках

Відсотки по позиках, отриманим для фінансування будівництва та придбання основних коштів, не капіталізуються в складі вартості об'єкта основних засобів протягом періоду, необхідного для завершення будівництва й підготовки об'єкта для передбачуваного використання.

Всі витрати по позиках відображаються у звіті про сукупний дохід (про фінансові результати).

Витрати по позиках містять у собі відсоток та інші витрати, які приймає на себе підприємство у зв'язку з позикою коштів.

3.3. Інвестиційна нерухомість

У складі інвестиційної нерухомості ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", згідно МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість", визнає нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), утримувана (власником або орендарем згідно з угодою про фінансову оренду) з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або продажу в звичайному ході діяльності, з достатньою ймовірністю того, що будуть отримані, пов'язані з активом, майбутні економічні вигоди й собівартість активу може бути надійно оцінена.

Під час визнання інвестиційної нерухомості ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" оцінює за собівартістю (первісною вартістю) придбанної інвестиційної нерухомості, яка включає ціну її придбання та будь-які видатки, які безпосередньо віднесені до придбання. Собівартість інвестиційної нерухомості не збільшується на суму:

- витрат, пов'язаних із введенням її в дію (якщо вони не є необхідними для приведення нерухомості до робочого стану відповідно до намірів управлінського персоналу);

- операційних збитків, понесених до того, як інвестиційна нерухомість досягає запланованого рівня експлуатації;

- наднормативних сум відходів матеріалів, оплати праці або інших ресурсів, витрачених під час будівництва або поліпшення цієї нерухомості.

Якщо оплату за інвестиційну нерухомість відстрочено, її собівартістю є грошовий еквівалент ціни. Різниця між цією сумою та загальною сумою платежів визнається як витрати на відсотки за період надання кредиту.

Після початкового визнання ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" обирає модель оцінки за собівартістю та оцінює інвестиційну нерухомість відповідно до вимог МСБО 16 "Основні засоби", обліковує за собівартістю (первісною вартістю) за винятком накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення у випадку їх наявності.

Переведення до інвестиційної нерухомості (або з інвестиційної нерухомості) здійснюється тоді і тільки тоді, коли відбувається зміна у використанні, що засвідчується:

- початком зайняття власником - у разі переведення з інвестиційної нерухомості до нерухомості, зайнятої власником;

- початком поліпшення з метою продажу - у разі переведення з інвестиційної нерухомості до запасів;

- закінченням зайняття власником - у разі переведення з нерухомості, зайнятої власником, до інвестиційної нерухомості або

- початком операційної оренди іншою стороною - у разі переведення із запасів до інвестиційної нерухомості.

Визнання інвестиційної нерухомості припиняється (виключати зі звіту про фінансовий стан) при вибутті або коли інвестиційна нерухомість вилучається з використання на постійній основі і не очікується жодних економічних вигід від її вибуття. Прибутки або збитки, що виникають через вибуття або ліквідацію інвестиційної нерухомості, визначаються як різниця між чистими надходженнями від вибуття і балансовою вартістю активу та визнаються в прибутку або збитках звітного періоду.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації. Амортизаційні відрахування визнаються в складі прибутку або збитку за кожен період з використанням лінійного способом протягом відповідних строків їх корисного використання, оскільки саме такий метод найбільше точно відображає особливості очікуваного споживання майбутніх економічних вигід, укладених у відповідних активах.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше:

- на дату, коли інвестиційна нерухомість вилучається з використання на постійній основі,

- або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Оцінні строки корисного використання на ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" встановлено від 15 до 70 років.

Згідно МСБО 36 "Зменшення корисності активів" керівництво ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" на кожен звітну дату визначає наявність ознак знецінення інвестиційної нерухомості.

Якщо виявлено хоча б одна така ознака знецінення інвестиційної нерухомості, керівництво ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" оцінює суму очікуваного відшкодування, що визначається як найбільша із двох величин: справедливої вартості за винятком витрат на продаж або вартості при використанні.

Витрати на інший ремонт і техобслуговування відносяться на витрати звітного періоду в міру їх здійснення. Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються у вартості об'єктів.

3.4. Нематеріальні активи

У складі нематеріальних активів ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", згідно МСБО 38

"Нематеріальні активи" визнає немонетарний актив, який не має фізичної субстанції

та може бути ідентифікований, який контрольований у результаті минулих подій і від якого очікують надходження майбутніх економічних вигід. Нематеріальні активи, які були придбані окремо, при первісному визнанні оцінюються по первісній вартості.

Після первісного визнання нематеріальні активи враховуються по первісній вартості за винятком накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення (у випадку їх наявності).

Нематеріальні активи, зроблені усередині ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", за винятком капіталізованих витрат на розробку продуктів, не капіталізуються, і відповідна витрата відображається у звіті про прибутки та збитки за звітний рік, у якому вона виникла.

Строк корисного використання нематеріальних активів може бути або обмеженим, або невизначеним.

Нематеріальні активи з обмеженим терміном дії амортизуються протягом економічно вигідного терміну служби й оцінюються на предмет знецінення при виникненні будь-якої ознаки знецінення нематеріального активу.

Амортизація нематеріальних активів нараховується з моменту готовності цих активів до використання та визнається в складі прибутку або збитку за період лінійним способом протягом відповідних строків їх корисного використання, оскільки саме такий метод найбільше точно відображає особливості очікуваного споживання майбутніх економічних вигід, укладених у відповідних активах. Очікувані строки корисного використання нематеріальних активів встановлені наступні:

- о інші нематеріальні активи - 2-15 років

Наприкінці кожного звітного року метод амортизації, строки корисного використання та величини залишкової вартості аналізуються на предмет необхідності їх перегляду і якщо буде потреба переглядаються. Зміни в очікуваному терміні служби або в очікуваній структурі споживання майбутніх економічних вигід від активу обчислюються за допомогою зміни строку або методу амортизації, залежно від обставин, і обробляються як зміни в попередньому обліку.

Строк корисного використання нематеріального активу з невизначеним строком використання переглядається щорічно з метою визначення того, наскільки прийнятно продовжувати відносити даний актив у категорію активів з невизначеним строком корисного використання. Якщо це неприйнятно, зміна оцінки строку корисного використання з невизначеного на обмежений строк здійснюється на перспективній основі.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються, а з обмеженим строком корисного використання переглядаються, як мінімум, наприкінці кожного звітного періоду. Зміна передбачуваного строку корисного використання або передбачуваної структури споживання майбутніх економічних вигід, укладених в активі, відображається у фінансовій звітності як зміна періоду або методу нарахування амортизації, залежно від ситуації, і враховується як зміна облікових оцінок.

Витрати на амортизацію нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання визнаються у звіті про прибутки та збитки в тій категорії витрат, що відповідає функції нематеріальних активів.

Дохід або витрата від припинення визнання нематеріального активу виміряються як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та балансовою вартістю активу, і визнаються у звіті про прибутки та збитки в момент припинення визнання даного активу.

Витрати на дослідження визнаються в міру їх виникнення. Нематеріальний актив, що виникає в результаті витрат на розробку конкретного продукту, визнається тільки тоді, коли ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" може продемонструвати наступне:

- о технічну здійсненність створення нематеріального активу, так, щоб він був доступний для використання або продажу;
- о намір створити нематеріальний актив і використати або продати його;
- о те, як нематеріальний актив буде створювати майбутні економічні вигоди;
- о наявність достатніх ресурсів для завершення розробки;
- о здатність надійно оцінити витрати, що ставляться до нематеріального активу, у ході його розробки.

Після первісного визнання витрат на розробку як актив застосовується витратна модель, що вимагає, щоб активи враховувалися по первісній вартості за винятком накопиченої амортизації й накопичених збитків від знецінення.

Наступні витрати капіталізуються у вартості конкретного активу тільки в тому випадку, якщо вони збільшують майбутні економічні вигоди, укладені в даному активі. Всі інші витрати, зізнаються в складі прибутку або збитку за період у міру виникнення.

3.5. Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність
Непоточні активи та групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу, оцінюються по меншому із двох значень - балансової вартості або справедливої вартості за винятком продажу, якщо їх балансова вартість підлягає відшкодуванню, в основному, за допомогою угоди із продажу, а не в результаті триваючого

використання. Дана умова вважається дотриманим лише в тому випадку, якщо ймовірність продажу висока, а актив або група вибуття можуть бути негайно продані у своєму поточному стані. Керівництво повинне мати твердий намір зробити продаж, у відношенні якої повинне очікуватися відповідність критеріям визнання, як завершена угода продажу протягом одного року з дати перекласифікації.

У звіті про сукупний дохід, доходи та витрати від припиненої діяльності враховуються окремо від доходів і витрат від триваючої діяльності зі зниженням до рівня прибутку після оподаткування. Результуючий прибуток або збиток (після відрахування податку на прибуток) представляються у звіті про сукупний дохід. Основні засоби та нематеріальні активи після класифікації в якості призначених для продажу, не підлягають амортизації.

3.6. Запаси

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: вартістю придбання і чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації визначається як передбачувана ціна продажу в ході звичайної діяльності, за вирахуванням очікуваних витрат на завершення виробництва і оцінених витрат на реалізацію.

Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку і інші витрати, зазначені при доставці запасів до їх теперішнього місця розташування і приведення їх в існуючий стан. Собівартість незавершеного виробництва включає собівартість сировини і матеріалів, прямих витрат на оплату праці і інших прямих виробничих витрат.

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" періодично оцінює запаси на предмет наявності пошкоджень, застарілості, повільної оборотності, зниження чистої вартості реалізації. У разі якщо такі події мають місце, сума, на яку зменшується вартість запасів, відображається у звіті про сукупний дохід в складі інших витрат.

Запаси ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" складаються, головним чином, з товарів, утримуваних для продажу. Матеріали представлені витратними запасними частинами і матеріалами, використовуваними для обслуговування діяльності підприємства.

Собівартість розраховується з використанням методів ФІФО для всіх груп запасів.

3.7. Знецінення не фінансових активів

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" проводить перевірку наявності індикаторів знецінення балансової вартості матеріальних і нематеріальних активів на кожну звітну дату. В разі виявлення будь-яких таких індикаторів розраховується відшкодована вартість відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). Якщо неможливо оцінити відшкодовану вартість окремого активу, ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" оцінює відшкодовану вартість генеруючої одиниці, до якої відноситься такий актив.

Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання і нематеріальні активи, не готові до використання, оцінюються на предмет знецінення як мінімум щорік і при виявленні будь-яких ознак можливого знецінення. Відшкодована вартість визначається як більше із справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на реалізацію і експлуатаційної цінності. При оцінці експлуатаційної цінності, очікувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються до приведеної вартості з використанням ставки дисконтування до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей в часі і ризиків, властивих даному активу, відносно яких оцінка майбутніх грошових потоків не коректувалася. Якщо відшкодована вартість активу (або генеруючої одиниці) виявляється нижчою за його балансову вартість, балансова вартість цього активу (генеруючої одиниці) зменшується до відшкодованої вартості. Збитки від знецінення відразу відображаються в прибутках і збитках, за винятком випадків, коли актив враховується за оціненою вартістю. В цьому випадку збиток від знецінення враховується як зменшення резерву по переоцінці.

У випадках, коли збиток від знецінення згодом відновлюється, балансова вартість активу (генеруючої одиниці) збільшується до суми, отриманої в результаті нової оцінки його відшкодованої вартості, так, щоб нова балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визначена, якби по цьому активу (генеруючій одиниці) не був відображений збиток від знецінення в попередні роки. Відновлення збитку від знецінення відразу ж відображається в прибутках і збитках, за винятком випадків, коли актив враховується за оціненою вартістю. В цьому випадку відновлення збитку від знецінення, враховується як збільшення резерву по переоцінці.

3.8. Оренда

Визначення того, чи є угода договором оренди або чи містить умови оренди, засновано на суті угоди в дату початку його реалізації, без обліку того, чи залежить виконання угоди від використання певного активу або активів, або угода передає право на використання такого активу, навіть якщо це право чітко не обговорене в угоді.

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" виступає як орендодавець - операційна оренда. Договори оренди, у яких ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" не передає практично всі ризики й користь від володіння активом, класифікуються як операційний лізинг (оренда).

Первісні прямі витрати, понесені при узгодженні операційного оренди, додаються до облікової вартості орендованого активу та ураховуються протягом строку оренди на такий же підставі, як рентний дохід. Платежі по операційній оренді ставляться рівними частками на прибуток протягом строку оренди.

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" виступає як орендар - операційна оренда Договору оренди, згідно яким до ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" фактично не переходять всі ризики й вигоди, пов'язані із правом власності на об'єкт оренди, класифікуються як операційна оренда.

Платежі по договорах операційної оренди рівномірно списуються на витрати протягом строку оренди й відображаються у звіті про сукупний прибуток. Отримані лізингові пільги й зростаючі витрати по лізингових платежах (такі як пов'язані з ними митні витрати) ураховуються як невід'ємна частина загальних витрат по лізингу протягом строку оренди.

3.9. Фінансові інструменти

Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнаються, при тому, що ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" є стороною договірних відношень з відповідного фінансового інструменту.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання спочатку признаються за справедливою вартістю. Транзакційні витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням або випуском фінансових активів і фінансових зобов'язань (окрім фінансових активів і фінансових зобов'язань, відбиваних за справедливою вартістю через прибутки або збитки), відповідно збільшують або зменшують справедливу вартість фінансових активів або фінансових зобов'язань при первинному визнанні. Транзакційні витрати, що безпосередньо відносяться до придбання фінансових активів або фінансових зобов'язань, які відображено за справедливою вартістю через прибутки або збитки, відносяться безпосередньо на прибутки і збитки. Облікова політика відносно подальшої переоцінки цих інструментів розкривається у відповідних розділах облікової політики, викладеної нижче.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання, які взаємно зараховуються, а чисті суми відображаються в балансі, лише тоді, коли ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" має юридично закріплене право заліку визнаних сум і має намір або погасити їх на нетто-основі, або одночасно реалізувати актив і погасити зобов'язання.

Метод ефективної ставки проценту

Це метод розрахунку амортизованої вартості боргового інструменту і розподілу процентних доходів на відповідний період. Ефективна процентна ставка - це ставка дисконтування очікуваних майбутніх грошових надходжень (включаючи всі отримані або зроблені платежі по борговому інструменту, що є невід'ємною частиною ефективної ставки відсотка, витрати по оформленню операції і інші премії або дисконт) на очікуваний термін до погашення боргового інструменту або (якщо застосовні) на коротший термін до балансової вартості на момент прийняття боргового інструменту до обліку.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожен звітну дату, визначається виходячи з ринкових котирувань або котирувань дилерів (котирування на покупку для довгих позицій і котирування на продаж для коротких позицій), без відрахування витрат по угоді.

Для фінансових інструментів, торгівля якими не здійснюється на активному ринку, справедлива вартість визначається шляхом застосування відповідних методик оцінки. Такі методики можуть включати використання цін недавно проведених на комерційній основі угод, використання поточної справедливої вартості аналогічних інструментів; аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі оцінки.

Взаємозалік фінансових інструментів

Фінансові активи й фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а нетто-сума поданню у звіті про фінансове становище тоді й тільки тоді, коли є здійсненне в даний момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум, а також намір зробити розрахунок на нетто-основі, або реалізувати активи й одночасно із цим погасити зобов'язання.

3.9.1. Фінансові активи

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" класифікує свої фінансові активи при їхньому первісному визнанні. Фінансові активи, що перебувають у сфері дії МСФО (IAS) 39, класифікуються відповідно:

- як фінансові активи, які оцінювані за справедливою вартістю через прибутки і збитки;
- позики й дебіторська заборгованість;
- інвестиції, утримувані до погашення;
- фінансові активи, що є в наявності для продажу.

Всі угоди по покупці або продажу фінансових активів, що вимагають поставку активів у строк, установлюваний законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку (торгівля на "стандартних умовах") визнаються на дату висновку угоди, тобто на

дату, коли ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" приймає на себе зобов'язання по акті прийому-передачі.

Фінансові активи ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" включають:

- кошти й короткострокові депозити,
- торговельну й іншу дебіторську заборгованість,
- позики та інші суми до одержання,
- котирувані та некотирувані фінансові інструменти.

Наступна оцінка фінансових активів у такий спосіб залежить від їхньої класифікації.

Фінансові активи, що враховують по амортизованій вартості

Відносно фінансових активів, що враховують по амортизованій вартості, ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" спочатку проводить оцінку існування об'єктивних свідочтв знецінення індивідуально значимих фінансових активів, або сукупно по фінансових активах, що не є індивідуально значимими.

Якщо ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" визначає, що об'єктивні свідочтва знецінення індивідуально оцінюваного фінансового активу відсутні, поза залежністю від його значимості вона включає даний актив у групу фінансових активів з аналогічними характеристиками кредитного ризику, а потім розглядає дані активи на предмет знецінення на сукупній основі. Активи, окремо оцінювані на предмет знецінення, по яких зізнається або продовжує визнаватися збиток від знецінення, не включаються в сукупну оцінку на предмет знецінення.

При наявності об'єктивного свідочтва понесення збитку від знецінення сума збитку оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу й наведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків (без обліку майбутніх очікуваних кредитних збитків, які ще не були понесені).

Наведена вартість розрахункових майбутніх грошових потоків дисконтується по первісній ефективній процентній ставці по фінансовому активі. Якщо процентна ставка по позиці є змінної, ставка дисконтування для оцінки збитку від знецінення являє собою поточну ефективну ставку відсотка.

Балансова вартість активу знижується за допомогою використання рахунку резерву, а сума збитку зізнається у звіті про прибутки й збитки. Нарахування процентного доходу по зниженій балансовій вартості триває, 'рунтуючись на процентній ставці, використовуюваної для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення. Процентні доходи відображаються в складі фінансових доходів у звіті про прибутки й збитки. Позики разом з відповідними резервами виключаються зі звіту про фінансове становище, якщо відсутня реалістична перспектива їхнього відшкодування в майбутньому, а все доступне забезпечення було реалізовано або передане. Якщо протягом наступного року сума розрахункового збитку від знецінення збільшується або зменшується через яку-небудь подію, що були після визнання знецінення, сума раніше визнаного збитку від знецінення збільшується або зменшується за допомогою коректування рахунку резерву. Якщо попереднє списання вартості фінансового інструмента згодом відновлюється, сума відновлення зізнається як зменшення витрат по фінансуванню у звіті про прибутки й збитки.

Позики та дебіторська заборгованість являють собою непохідні фінансові активи із установленими або обумовленими виплатами, які не котируються на активному ринку. Після первісного визнання фінансові активи такого роду оцінюються по амортизованій вартості, обумовленої з використанням методу ефективної процентної ставки, за винятком збитків від знецінення.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація на основі використання ефективної процентної ставки включається до складу фінансових доходів у звіті про прибутки й збитки.

Витрати, обумовлені знеціненням, зізнаються у звіті про прибутки й збитки в складі витрат по фінансуванню.

Інвестиції, утримувані до погашення

Непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами й фіксованим строком погашення класифікуються як інвестиції, утримувані до погашення, коли ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" твердо має намір і здатен втримувати їх до строку погашення.

Після первісної оцінки інвестиції, утримувані до погашення, оцінюються по амортизованій вартості, обумовленої з використанням методу ефективної процентної ставки, за винятком збитків від знецінення.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу доходів від фінансування у звіті про прибутки й збитки.

Витрати, обумовлені знеціненням, зізнаються у звіті про прибутки й збитки в складі витрат на фінансування.

Припинення визнання фінансового активу

Визнання фінансового активу припиняється, якщо:

- термін дії прав на одержання грошових потоків від активу минув;

- ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" передало свої права на одержання грошових потоків від активу або взяла на себе зобов'язання по виплаті третій стороні одержуваних грошових потоків у повному обсязі й без істотної затримки по "транзитному" угоді;
- або ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" передало практично всі ризики й вигоди від активу,
- або ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" не передало, але й не зберігає за собою, практично всі ризики й вигоди від активу, але передала контроль над даним активом.

Якщо ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" передало всі свої права на одержання грошових потоків від активу, або уклала транзитну угоду й при цьому не передала, але й не зберегла за собою, практично всі ризики й вигоди від активу, а також не передала контроль над активом, новий актив зізнається в тім ступені, у якій ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" продовжує свою участь у переданому активі.

У цьому випадку ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, що відображає права й зобов'язання, збережені ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ".

Триваюча участь, що приймає форму гарантії по переданому активі, визнається по найменшій з наступних величин: первісної балансової вартості активу або максимальної суми, виплата якої може бути стягнута з ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ".

Знецінення фінансових активів

Фінансові активи оцінюються на наявність ознак знецінення на кожну дату балансу. Фінансові активи вважаються знеціненими, коли існують об'єктивні свідчення того, що в результаті одного або більш подій, які трапилися після первинного визнання фінансового активу, на передбачуваний майбутній рух грошових коштів від даної інвестиції надана негативна дія.

Об'єктивні свідчення знецінення можуть включати:

- о істотні фінансові скрути емітента або контрагента; або
- о невиконання зобов'язань або несплата в строк відсотків або основної суми заборгованості; або
- о коли існує вірогідність, що позичальник збанкрутує або проводитиме фінансову реорганізацію.

Для таких категорій фінансових активів, як торгівельна дебіторська заборгованість, для яких не проводилася індивідуальна оцінка на предмет їх знецінення, подальша оцінка на предмет знецінення проводиться на колективній основі. Об'єктивним свідченням знецінення для портфеля дебіторської заборгованості може служити минулий досвід

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" по зборі платежів, а також спостережувані зміни в загальнодержавних або регіональних економічних умовах, які можуть вказувати на можливе невиконання зобов'язань відносно погашення дебіторської заборгованості.

Для фінансових активів, які відображено за амортизованою вартістю, сумою знецінення є різниця між балансовою вартістю активу і поточною вартістю передбачуваних майбутніх потоків грошових коштів, дисконтованих по первинній ефективній ставці відсотка для даного фінансового активу.

Збиток від знецінення безпосередньо зменшує балансову вартість всіх фінансових активів, за винятком торгівельної дебіторської заборгованості, зниження вартості якої здійснюється за рахунок резерву під знецінення. В разі визнання безнадійною торгівельна дебіторська заборгованість списується також за рахунок резерву.

Отримані згодом відшкодування раніше списаних сум кредитують рахунок резерву.

Зміни резерву відбиваються в прибутках і збитках.

Якщо фінансовий актив категорії "наявності для продажу" визнається знеціненим, то доходи або витрати, накопичені в іншому сукупному прибутку, переносять в прибутки або збитки за період.

Якщо в наступному періоді розмір збитку від знецінення фінансового активу (за винятком пайових інструментів категорії "наявності для продажу") зменшується і таке зменшення може бути об'єктивно прив'язано до події, яка мала місце після визнання знецінення, то раніше відображений збиток від знецінення відновлюється через прибутки та збитки. При цьому балансова вартість фінансових активів на дату відновлення збитку від знецінення не може перевищувати балансову вартість, яка була б відображена у випадку, якщо б знецінення не визнавалося.

Збитки від знецінення інструментів капіталу, категорії "наявності для продажу", раніше відображені в прибутках і збитках, не відновлюються. Будь-яке збільшення справедливої вартості таких активів після визнання збитку від знецінення відбивається безпосередньо в іншому сукупному прибутку.

Позики та дебіторська заборгованість

Торгова дебіторська заборгованість, видані позики та інша дебіторська заборгованість, які мають фіксовані або визначені платежі, і які не котируються на активному ринку, класифікуються як позики та дебіторська заборгованість. Позики та дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка, за вирахуванням збитку від знецінення.

Процентні доходи визнаються із застосуванням методу ефективної ставки відсотка, за винятком короткострокової дебіторської заборгованості, коли визнання процентів не буде суттєвим.

Внутрішньогрупові позики та дебіторська заборгованість у індивідуальній звітності обліковуються по балансовій вартості.

Грошові кошти

Грошові кошти та їх еквіваленти звіті про фінансове стан включають грошові кошти на поточних рахунках банку та в касі, й короткострокові депозити зі строком погашення 3 місяці або менш.

Для цілей звіту про рух грошових коштів, грошові кошти і їх еквіваленти складаються з грошових коштів та короткострокових депозитів, відповідно до визначення вище, за винятком непогашених банківських овердрафтів.

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" включає заборгованість за банківськими овердрафтами до складу поточної заборгованості з краткострокових кредитів банку, тому що вони вважаються невід'ємною частиною політики ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" з керування грошовими коштами.

Строкові депозити

Строкові депозити включають в себе банківські депозити з початковим строком від трьох місяців до року.

3.9.2. Фінансові зобов'язання та долеві інструменти

Класифікація як зобов'язання або капіталу

Боргові і часткові фінансові інструменти, випущені ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", класифікуються як фінансові зобов'язання або капітал виходячи з суті відповідного договору, а також визначень фінансового зобов'язання та інструмента власного капіталу.

Фінансові зобов'язання ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" включають торговельну й іншу кредиторську заборгованість, банківські овердрафти, кредити й позики.

Після первісного визнання процентні кредити й позики оцінюються по амортизованій вартості з використанням методу ефективної процентної ставки. Доходи й витрати по таких фінансових зобов'язаннях зізнаються у звіті про прибутки й збитки при припиненні їхнього визнання, а також у міру нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу витрат по фінансуванню у звіті про прибутки й збитки.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання у звіті про фінансове становище припиняється, якщо зобов'язання погашене, анульовано, або строк його дії минув.

Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим же кредитором на істотно, що відрізняються умовах, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміни враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання й початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їхній балансовій вартості зізнається у звіті про прибутки й збитки.

Інші фінансові зобов'язання

Інші фінансові зобов'язання, включаючи позики, спочатку оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції. Інші фінансові зобов'язання згодом оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Списання фінансових зобов'язань

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" списує фінансові зобов'язання тільки у разі їх погашення, анулювання або закінчення строку вимоги по них. Різниця між балансовою вартістю списаного фінансового зобов'язання і сплаченим або належними до сплати винагородою визнається в прибутках і збитках.

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість оцінюється при первинному визнанні за справедливою вартістю, та згодом вона оцінюється за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка.

Позики

Процентні банківські позики спочатку оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням прямих витрат на здійснення операції, а згодом вони оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка. Будь-яка різниця між надходженнями (за вирахуванням витрат на здійснення операції) і сумою розрахунку або сумою погашення визнається протягом строків відповідних позик і відображається у складі фінансових витрат.

3.10. Акціонерний капітал

Звичайні акції класифікуються в категорію власного капіталу.

Власні часткові інструменти, викуплені компанією (власні викуплені акції), зізнаються по первісній вартості й віднімаються з капіталу.

У звіті про прибутки й збитки не зізнаються доходи й витрати, пов'язані з покупкою, продажем, випуском або анулюванням власних часткових інструментів ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ". Різниця між балансовою вартістю й сумою винагороди (у випадку повторного випуску) зізнається в складі емісійного доходу.

Права голосу, що ставляться до власних викуплених акцій, анулюються, і такі акції не беруть участь у розподілі дивідендів.

3.11. Прибуток на акцію

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" представляє показники базового й розводненого прибутку на акцію у відношенні своїх звичайних акцій.

Базовий прибуток на акцію розраховується як частка від розподілу прибутку або збитку, що належать власникам звичайних акцій, на середньозважену кількість звичайних акцій, що перебувають у зверненні до плинку звітного періоду, скоректоване на кількість власних акцій, що перебувають у неї.

3.12. Фінансові доходи й витрати

До складу фінансових доходів включаються процентні доходи по інвестованим коштам (у тому числі по фінансових активах, що є в наявності для продажу), прибутку від вибуття інвестицій, що є в наявності для продажу, а також позитивні курсові різниці. Процентний доход зізнається в складі прибутку або збитку за період у момент виникнення і його сума розраховується з використанням методу ефективної ставки відсотка.

До складу фінансових витрат включаються процентні витрати по позиках, суми, що відображають вивільнення дисконту по резервах, негативні курсові різниці, а також визнані збитки від знецінення фінансових активів.

3.13. Витрати по позиках

Всі витрати по позиках ставляться на витрати в тім звітному періоді, у якому вони були понесені. Витрати по позиках містять у собі виплату відсотків та інші витрати, понесені у зв'язку з позиковими коштами.

Не капіталізуються як частина первісної вартості активу витрати по позиках, безпосередньо пов'язані із придбанням, будівництвом або виробництвом активу, що обов'язково вимагає тривалого періоду часу для його підготовки до використання відповідно до намірів ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" або до продажу.

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" не капіталізує витрати по позиках у відношенні всіх відповідним установленим критеріям активів, будівництво яких почалося 1 січня 2012 р. або після цієї дати.

3.14. Визнання доходу

Доход від продажу товарів, робіт і послуг у ході звичайної господарської діяльності зізнається в тому випадку, якщо одержання економічних вигід ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" оцінюється як імовірне, і якщо доход може бути надійно оцінена, поза залежністю від часу здійснення платежу. Виторг оцінюється по справедливій вартості отриманого або підлягаючому одержанню винагороди з обліком певних у договорі умов платежу за винятком податку на додану вартість, повернень і всіх наданих знижок.

З метою визначення того, чи виступає ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" як принципал або агент, аналізуються укладені договори, що передбачають одержання доходу, відповідно до певних критеріїв.

Для визнання доходу встановлені наступні критерії:

а) продаж товарів.

Дохід від продажу товарів зізнається, як правило, при доставці товару, коли істотні ризики й вигоди від володіння товаром переходять до покупця.

б) надання послуг і робіт.

Виторг від надання робіт і послуг зізнається в тім періоді, коли зроблена послуга на підставі підписаного акту прийому-передачі робіт і послуг, коли істотні ризики й вигоди переходять до замовника.

в) комісійні винагороди

У тих випадках, коли ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" діє як агент, а не принципал, дохід від відповідних операцій визнається в чистій сумі комісійної винагороди, отриманої ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", з відрахуванням податку на додану вартість .

г) процентний доход

По всіх фінансових інструментах, оцінюваним по амортизованій вартості, і процентним фінансовим активам, класифікованим у якості наявних у наявності для продажу, процентний доход або витрата визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, що точно дисконтує очікувані майбутні виплати або надходження коштів протягом передбачуваного строку використання фінансового інструмента або, якщо це доречно, менш тривалого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу або зобов'язання. Процентний доход включається до складу доходів у звіті про прибутки й збитки.

д) дивіденди

Доход визнається, коли встановлене право ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" на одержання платежу.

є) дохід від оренди

Дохід від інвестиційної нерухомості, наданої в операційну оренду, ураховується по прямолінійному методу протягом строку оренди.

3.15. Податки

3.15.1. Податок на прибуток

Витрата по податку на прибуток містить у собі податок на прибуток поточного періоду й відкладений податок. Поточні й відкладений податки на прибуток відображаються в складі прибутку або збитку за період за винятком тієї їхньої частини, що ставиться до угоди по об'єднанню бізнесу або до операцій, визнаним безпосередньо в складі власного капіталу або в складі іншого сукупного прибутку.

Поточний податок на прибуток

Податкові активи й зобов'язання по поточному податку на прибуток за поточний період оцінюються по сумі, передбачуваної до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки й податкове законодавство, застосовувані для розрахунку даної суми, - це ставки й законодавство, прийняті або фактично прийняті на звітну дату в Україні, у якій ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" здійснює свою діяльність й одержує оподатковуваний доход. Поточний податок на прибуток являє собою суму податку, що підлягає сплаті або одержанню відносно оподаткованого прибутку або податкового збитку за рік, розрахованих на основі діючих або власне кажучи уведених у дію за станом на звітну дату податкових ставок, а також всі коректування величини зобов'язання по сплаті податку на прибуток за минулі роки, що підлягає стягненню податковими органами або виплаті їм.

Поточний податок на прибуток, що ставиться до статей, визнаним безпосередньо в капіталі, зізнається в складі капіталу, а не у звіті про прибутки й збитки.

Відкладений податок на прибуток

Відкладений податок розраховується по методу зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань й їхньою балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відкладені податкові активи визнаються по всім тимчасовим різницям, які віднімаються, невикористаним податковим пільгам і невикористаним податковим збиткам, у тім ступені, у якій існує значна ймовірність того, що буде існувати оподатковуваний прибуток, проти якої можуть бути зараховані тимчасові різниці, які віднімаються, невикористані податкові пільги й невикористані податкові збитки, крім випадків, коли:

- о відкладене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання, у ході угоди, що не є об'єднанням бізнесу, і на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток або збиток;

- о у відношенні оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні компанії, асоційовані компанії, а також із частками участі в спільній діяльності, якщо можна контролювати розподіл у часі зменшення тимчасової різниці, і існує значна ймовірність того, що тимчасова різниця не буде зменшена в доступному для огляду майбутньому.

Балансова вартість відкладених податкових активів переглядається на кожную звітну дату й знижується в тім ступені, у якій досягнення достатнього оподаткованого прибутку, що дозволить використати всі або частина відкладених податкових активів, оцінюється як мало ймовірне. Невизнані відкладені податкові активи переглядаються на кожную звітну дату й зізнаються в тім ступені, у якій з'являється значна ймовірність того, що майбутній оподатковуваний прибуток дозволить використати відкладені податкові активи.

Відкладені податкові активи й зобов'язання оцінюються по податкових ставках, які, як передбачається, будуть застосовуватися в тім звітному році, у якому актив буде реалізований, а зобов'язання погашене, на основі податкових ставок (і податкового законодавства), які за станом на звітну дату були прийняті або фактично прийняті. Відкладений податок, що ставиться до статей, визнаним не в складі прибутку або збитку, також не зізнається в складі прибутку або збитку. Статті відкладених податків зізнаються відповідно до лежачими в їхній основі операціями або в складі іншого сукупного доходу, або безпосередньо в капіталі.

Відкладені податкові активи й відкладені податкові зобов'язання зачитуються друг проти друга, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань, і відкладені податки ставляться до однієї й тієї ж оподатковуваний компанії й податковому органу.

3.15.2. Податок на додану вартість

Порядок визначення суми податку на додану вартість (ПДВ), що підлягає перерахуванню до Державного бюджету України або відшкодуванню з Державного бюджету України проводиться згідно вимог ПКУ та обчислюється як різниця між сумою податкового зобов'язання звітного періоду та сумою податкового кредиту такого звітного періоду.

Розмір та дата виникнення податкового зобов'язання залежать від порядку та особливості визначення бази оподаткування операцій з постачання товарів, робіт та послуг згідно вимогам Податкового Кодексу України.

Розмір ставки податку до бази оподаткування залежить від операцій та становить:

-20% - при продажах на внутрішньому ринку України й імпорті товарів, робіт і послуг на територію України;

- 0% при експорті товарів, надання робіт і послуг за межами України.

Зобов'язання платника податків по ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, акумульованої за звітний період, і виникає на дату, що відбувається раніше:

- на дату відвантаження товарів, надання робіт і послуг клієнтові (дата визнання виторгу), а в разі експорту - дата оформлення митної декларації.

- на дату одержання оплати від клієнта.

Кредит по ПДВ - це сума, на яку платник податків має право зменшити свої зобов'язання по ПДВ за звітний період. Право на кредит по ПДВ виникає на дату, що відбувається раніше:

- на дату одержання товарів, робіт і послуг від постачальника (дата визнання активів і витрат);

- на дату перерахування оплати постачальникові (дата виникнення дебіторської заборгованості по передоплаті постачальникові).

У звіті про фінансовий стан за звітний період відображаються:

- дебіторська й кредиторська заборгованості відображаються з урахуванням суми податку на додану вартість;

- доходи, витрати та активи звітного періоду визнаються за винятком суми податку на додану вартість, крім випадків, коли податок на додану вартість, що виникла по покупці активів або послуг, не відшкодовується податковим органом; у цьому випадку податок з доданої вартості зізнається відповідно як частина витрат на придбання активу або частина статті витрат;

- сума кредиту по ПДВ, що виникла у звітному періоді, але не врахована в чистій сумі податку звітного періоду зізнається в як актив по ПДВ ;

- сума податкового зобов'язання, що враховано в чистій сумі податку звітного періоду, при цьому виторг буде визнана в наступному періоді, а відповідно й відрахування ПДВ із виторгу також будуть визнані в наступних періодах, зізнається в як відстрочений актив по ПДВ для відрахування з виторгу в наступних періодах;

- сума кредиту по ПДВ, що виникла у звітному періоді й врахована в чистій сумі податку звітного періоду при цьому актив і витрати будуть визнаватися в наступному періоді, а відповідно й відрахування ПДВ із вартості отриманих товарів, робіт і послуг також будуть визнані в наступних періодах, зізнається в як відстрочене зобов'язання по ПДВ для відрахування з вартості активів і витрат у наступних періодах

ПДВ по продажах і закупівлям зізнається у звіті про фінансове становище розгорнуто, і відображається як актив і зобов'язання по ПДВ.

У випадках створення резерву під знецінення дебіторської заборгованості, збиток від знецінення зізнається у валовій сумі заборгованості включаючи суми ПДВ.

3.16. Резерви

Резерви визнаються, якщо ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" має поточне зобов'язання (юридичне або впливає із практики), що виникло в результаті минулої події, відтік економічних вигід, що буде потрібно для погашення цього зобов'язання є ймовірним, і може бути отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання.

Якщо ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" припускає одержати відшкодування деякої частини або всіх резервів, відшкодування визнається як окремий актив, але тільки в тому випадку, коли одержання відшкодування не підлягає сумніву. Витрата, що ставиться до резерву, відображається у звіті про прибутки та збитки за винятком відшкодування.

Якщо вплив тимчасової вартості грошей істотно, резерви дисконтуються по поточній ставці до оподатковування, що відображає, коли це застосовано, ризики, характерні для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення резерву із часом визнається як витрати на фінансування.

3.17. Справедлива вартість

Товариство оцінює фінансові інструменти та нефінансові активи за справедливою вартістю на кожну звітну дату. Розкриття інформації про справедливую вартість фінансових інструментів і нефінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю або справедлива вартість, яких повинна розкриватися у фінансовій звітності, представлено у Примітці 24.

Справедлива вартість є ціною, яка була б сплачена за передачу зобов'язання в рамках звичайних операцій між учасниками ринку на дату оцінки.

Оцінка за справедливою вартістю припускає, що операція з продажу активу або передачі зобов'язання відбувається:

- Або на основному ринку для даного активу та зобов'язання;

- Або, в умовах відсутності основного ринку, на найбільш вигідному ринку для даного активу або зобов'язання.

Справедлива вартість активів або зобов'язань вимірюється, використовуючи такі допущення, які учасники ринку використовували б при встановленні ціни на даний актив або зобов'язання, беручи допущення про те, що учасники ринку діють у своїх економічних інтересах. Оцінка справедливої вартості нефінансового активу враховує здатність учасника ринку генерувати економічні вигоди за допомогою найкращого і

найбільш ефективного використання активу або за допомогою його продажу іншому учаснику ринку, який використовував би даний актив найкращим і найбільш ефективним чином. Для досягнення найбільшої послідовності і порівнянності оцінок справедливої вартості та відповідних розкриттів використовується ієрархія справедливої вартості, для того, щоб визначити методи оцінки справедливої вартості і значно використовувати методи оцінки, засновані на доречних спостережуваних вихідних даних і мінімально використовувати неспостережувані вихідні дані. Спостережувані вихідні дані - це вихідні дані, які розробляються з використанням ринкових даних, таких як загальнодоступна інформація про фактичні події або операції, і які відображають допущення, які використовувалися б учасниками ринку при встановленні ціни на актив або зобов'язання. До не спостережуваних вихідними даними відносяться дані, для яких ринкові дані не доступні і які розроблені з використанням всієї доступної інформації про тих припущеннях, які використовувалися б учасниками ринку при встановленні ціни на актив або зобов'язання.

Всі активи і зобов'язання, за якими справедлива вартість вимірюється або розкривається у фінансових звітах, класифікується всередині ієрархії справедливої вартості на основі даних найнижчого рівня введення даних, що є важливим при вимірюванні справедливої вартості в цілому:

Рівень 1 - Котирувані ринкові ціни на активних ринках на ідентичні активи і зобов'язання,

Рівень 2 - Методи оцінки, для яких дані найнижчого рівня введення, що мають важливе значення для визначення справедливої вартості, являються прямо або побічно спостерігаються,

Рівень 3 - Методи оцінки, для яких дані найнижчого рівня введення, що мають важливе значення для визначення справедливої вартості, являються неспостережуваними.

У разі активів і зобов'язань, які переоцінюються у фінансовій звітності на періодичній основі, Товариство визначає необхідність переведення між рівнями джерел ієрархії.

Якщо справедлива вартість фінансових інструментів не піддається достатньо точній оцінці, то такі активи і зобов'язання оцінюються за фактичною вартістю.

4. Істотні облікові судження, оцінні значення й допущення

Підготовка фінансової звітності ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" вимагає від його керівництва на кожну звітну дату винесення суджень, визначення оціночних значень і припущень, які впливають на зазначаються у звітності суми виручки, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язаннях. Проте невизначеність у відношенні цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть вимагати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, стосовно яких приймаються подібні припущення та оцінки.

У процесі застосування облікових політик ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" керівництво використовувало наступні судження, оцінки і допущення, що надають найбільш істотний вплив на суми, визнані в звіті про сукупний дохід.

Термін корисного використання необоротних активів

Об'єкти необоротних активів, що належать ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", амортизуються з використанням прямолінійного методу протягом усього терміну їх корисного використання, який розраховується відповідно до бізнес-планів і операційних розрахунків керівництва щодо даних активів.

На оцінку терміну корисної служби та ліквідаційної вартості необоротних активів впливають ступінь експлуатації активів, технології їх обслуговування, зміни у законодавстві, непередбачені операційні обставини. Керівництво періодично перевіряє правильність застосовуваних термінів корисного використання активів.

Даний аналіз проводиться виходячи з поточного технічного стану активів і очікуваного періоду, протягом якого вони будуть приносити економічні вигоди.

Будь-який з вищевказаних факторів може вплинути на майбутні норми амортизації, а також балансову та ліквідаційну вартість необоротних активів.

Запаси

На дату складання звітності ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" оцінює необхідність зменшення балансової вартості запасів до їх чистої вартості реалізації. Оцінка суми знецінення проводиться на основі аналізу ринкових цін подібних запасів, існуючих на дату звіту та опублікованих в офіційних джерелах. Такі оцінки можуть мати значний вплив на балансову вартість запасів.

Також, на кожну звітну дату, ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" оцінює товарно-матеріальні запаси на наявність надлишків та застарілості запасів і визначає резерв за застарілими запасами, що мають повільний оберт. Зміни в оцінці можуть як позитивно, так і негативно вплинути на величину необхідного резерву по застарілим запасам і тим, що мають повільний оберт.

Облік безпроцентних позик, отриманих та наданих сторонам

Безпроцентні позики, отримані від непов'язаних сторін та надані непов'язаним сторонам, відображаються за оцінюються по амортизованій вартості з використанням методу ефективної процентної ставки. Доходи й витрати по таких фінансових зобов'язаннях визнаються у звіті про прибутки та збитки при припиненні їх визнання, а також у міру нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки.

Безпроцентні позики, отримані від пов'язаних сторін та надані пов'язаним сторонам, відображаються за номінальною вартістю, приймаючи до уваги той факт, що дані позики мають технічний характер в межах загального управління грошовими коштами, підконтрольних кінцевій контролюючій стороні.

Торгова та інша дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається у звітності по чистій можливій ціні реалізації за вирахуванням резерву по сумнівних боргах. Резерв по сумнівних боргах розраховується на підставі оцінки можливих втрат в існуючих залишках дебіторської заборгованості. При створенні резерву керівництво враховує безліч факторів, включаючи загальні економічні умови, специфіку галузей історію роботи з покупцем. Невизначеності, пов'язані зі змінами фінансового положення покупців, як позитивними, так і негативними, також можуть вплинути на величину і час створення резерву по сумнівних боргах. Товариство використовує судження керівництва для оцінки суми будь-якого збитку від знецінення у випадках, коли дебітор має фінансові труднощі, і є мало історичних даних щодо аналогічних дебіторів. Аналогічно, Товариство оцінює зміни в майбутньому рух грошових коштів на основі минулого досвіду роботи, поведінки контрагента в минулому, наявних даних, що вказують на негативну зміну в статусі погашення заборгованості дебіторами, а також національних або місцевих економічних умов, які корелюють з невиконанням зобов'язань за активами.

Оподаткування

У відношенні інтерпретації складного податкового законодавства, а також сум і термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. З урахуванням значного різноманіття операцій ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", а також довгострокового характеру та специфіки наявних договірних відносин, різниця, яка виникає між фактичними результатами і прийнятими допущеннями або майбутні зміни таких припущень, може спричинити за собою майбутні коригування вже відображених у звітності сум витрат або доходів з податку на прибуток.

Грунтуючись на об'рунтованих припущеннях, ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" не створює резерви під можливі наслідки податкового аудиту, проведеного податковими органами країн, в яких вона здійснює свою діяльність.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаними податковими збитками в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, проти якої можуть бути зараховані податкові збитки. Для визначення суми відстрочених податкових активів, яку можна визнати в фінансовій звітності, на підставі вірогідних термінів отримання та величини майбутнього оподаткованого прибутку, а також стратегії податкового планування, необхідне суттєве судження керівництва. Прийняття змін до Податкового Кодексу України істотно підвищують ризик неправильної інтерпретації прийнятого Податкового кодексу. Внаслідок майбутніх податкових перевірок, можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податковій звітності. Такі зобов'язання можуть включати самі податки, а також штрафи і пеню, і їх суми можуть бути істотними. Можливості податкового планування, які могли б частково бути основою для визнання відкладених податкових активів відносно цих збитків, також відсутні.

Оскільки ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" оцінює виникнення судових розглядів у зв'язку з податковим законодавством і наступний відтік коштів як малоімовірні, умовне зобов'язання не визнавалося.

Знецінення активів

Балансова вартість активів Товариство переглядається на предмет виявлення ознак, що свідчать про наявність знецінення таких активів. Якщо які-небудь події або зміна обставин свідчать про те, що поточна вартість активів може виявитися невідшкодуваною, ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" оцінює відшкодування вартість активів. Така оцінка призводить до необхідності прийняття низки суджень щодо довгострокових прогнозів майбутньої виручки і витрат, пов'язаних з розглянутими активами. У свою чергу, ці прогнози є невизначеними, оскільки будуються на припущеннях про рівень попиту на продукцію і майбутніх ринкових умов. Наступні й непередбачені зміни таких припущень і оцінок, використаних при проведенні тестів на знецінення, можуть призвести до іншого результату по порівнянні з представленим у цієї фінансовій звітності.

Судові розгляди

Керівництво Товариства висуває суттєві припущення при оцінці та відображенні запасів і ризику схильності впливу умовних зобов'язань, пов'язаних з поточними судовими розглядами і іншими нерегульованими позовами, а також іншими умовними зобов'язаннями. При оцінці ймовірності задоволеного позову проти Товариства або

виникненні матеріальних зобов'язань, а також при визначенні вірогідних сум остаточних розрахунків або зобов'язань необхідні судження керівництва. Через невизначеність, властиву процесу оцінки, фактичні витрати можуть відрізнятися від первісних розрахунків. Такі попередні оцінки можуть змінюватися по мірі надходження нової інформації, отриманої від внутрішніх фахівців Товариства, якщо такі є, або від третіх сторін, таких, як адвокати. Перегляд таких оцінок може мати значний вплив на майбутні результати операційної діяльності.

В процесі застосування положень облікової політики Товариства керівництво має застосовувати судження, оцінки і припущення щодо балансової вартості активів та зобов'язань, які не є очевидними з інших джерел. Оціночні значення і лежать в їх основі припущення формуються виходячи з минулого досвіду та інших факторів, які вважаються доречними в конкретних обставинах. Фактичні результати можуть відрізнятися від даних оцінок. Оцінки і пов'язані з ними допущення регулярно переглядаються. Зміни в оцінках відображаються в тому періоді, в якому оцінка була переглянута, якщо зміна впливає тільки на цей період, або в тому періоді, до якого відноситься зміна, і в майбутніх періодах, якщо зміна впливає як на поточні, так і на майбутні періоди.

5. Застосування нових і переглянутих стандартів

Облікова політика, застосована при підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2014, відповідає тій, яка використовувалася при підготовці фінансової звітності Товариства за 2013 рік, за винятком застосування нових стандартів і поправок до наступних стандартам, що вступили в силу відносно фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2014 р .:

(А) Поправки до стандартів, які вступили в силу відносно фінансової звітності Товариства за станом на 1 січня 2014 р .:

Поправки до МСФЗ (IAS) 32 "Взаємозалік фінансових активів та фінансових зобов'язань" (Поправки до МСФЗ (IAS) 32). Випущені в грудні 2011 року, поправки вводять критерії, згідно з якими компанія повинна мати "юридично закріплене право на залік визнаних сум" або "мати намір привести взаємозалік на нетто-основі або продати актив одночасно з врегулюванням зобов'язання". Товариство застосувала дані поправки зі звітного періоду, починається 1 січня 2014 року. Дані поправки не зробили істотного впливу на фінансову звітність.

Інвестиційні організації (поправки до МСФЗ (IFRS) 10, МСФЗ (IFRS) 12 та МСФЗ (IAS) 27). Випущені у жовтні 2012 року і застосовуються у відношенні річних звітних періодів, що починаються з 1 січня 2014 року, поправки забезпечують виключення з вимоги про консолідацію для підприємств, які підпадають під. визначення інвестиційної організації відповідно до МСФЗ (IFRS) 10. Застосовуючи виняток з вимоги про консолідацію, інвестиційна організація повинна оцінювати інвестицію в дочірню організацію за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Ця поправка не може бути застосована відносно Товариства, оскільки не одна з компаній Товариства не кваліфіковані як інвестиційна організація.

Розкриття очікуваного відшкодування за нефінансовим активів (поправки до МСФЗ (IAS) 36). Випущені в травні 2013 року, поправки вимагають розкривати інформацію про суми очікуваного відшкодування знецінених активів, якщо ця вартість визначається на основі справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж. Ця поправка не мала впливу на фінансову звітність так як Товариство відповідно до облікової політики використовує модель обліку нефінансових активів за первісною вартістю.

КТМФЗ (IFRIC) 21 "Обов'язкові платежі". Ця інтерпретація роз'яснює, що компанія визнає зобов'язання зі сплати обов'язкового платежу в момент, коли відбувається зобов'язує подія (діяльність, внаслідок якої виникає обов'язок сплати обов'язкового платежу відповідно до законодавства). Інтерпретація роз'яснює, що для обов'язкового платежу, обов'язок щодо сплати якого виникає внаслідок досягнення деякого мінімального порогового значення, зобов'язання не визнається до досягнення такого мінімального порогового значення. Товариство застосувало КТМФЗ (IFRIC) 21 з звітного періоду, починається 1 січня 2014 року. КТМФЗ (IFRIC) 21 не вчинив істотного впливу на фінансову звітність.

Новації похідних фінансових інструментів і продовження обліку хеджування (поправки до МСФЗ (IAS) 39). Випущені в червні 2013 року, поправки забезпечують звільнення від зобов'язання припинити застосування обліку хеджування, у разі якщо новація похідного фінансового інструмента визначена в якості інструменту хеджування відповідного певним критеріям. Ця поправка не мала впливу на фінансову звітність так як у Товариства не має похідних фінансових інструментів.

(Б) МСФЗ, які набирають чинності відносно фінансової звітності Товариства з 1 січня 2015 р .:

МСФЗ (IFRS) 9 був випущений в листопаді 2009 року і замінює частини МСФЗ (IAS) 39, що відносяться до класифікації та оцінки фінансових активів. Його основні положення такі:

- Фінансові активи повинні класифікуватися в одну з двох категорій оцінки: оцінювані згодом за справедливою вартістю або оцінювані згодом за амортизованою

вартістю. Рішення про класифікацію Долино прийматися при первісному визнанні. Метод класифікації залежить від бізнес-моделі компанії, використовуваної для управління її фінансовими інструментами, і характеристик договірних грошових потоків, пов'язаних з інструментом.

- Інструмент згодом оцінюється за амортизованою вартістю тільки у тому випадку, коли він є борговим інструментом, а також (а) бізнес-модель компанії орієнтована на утримання даного активу для цілей отримання договірних грошових потоків, і (б) договірні грошові потоки за даним активу представляють собою тільки виплати основної суми і відсотків (тобто, фінансовий інструмент має тільки "базові характеристики кредиту"). Всі інші боргові інструменти оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

- Все пайові інструменти повинні оцінюватися згодом за справедливою вартістю. Інструменти капіталу, призначені для торгівлі, повинні оцінюватися за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Для решти пайових інвестицій при первинному визнанні необхідно зробити вибір, який не можна скасувати, про відображення нереалізованих і реалізованих доходів і витрат від переоцінки за справедливою вартістю у складі іншого сукупного доходу, а не у складі прибутку або збитку. Повторне визнання прибутку і збитків, що виникають у результаті зміни справедливої вартості, через прибуток або збиток не допускається. Таке рішення приймається для кожного інструмента окремо. Дивіденди повинні бути відображені у складі прибутків або збитків, оскільки вони представляють собою дохід на інвестиції.

Рада з МСФЗ опублікувала поправку до МСФЗ (IFRS) 9, яка переносить дату його вступ в силу з річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 або після цієї дати, на 1 січня 2018 року. Поправка була прийнята в результаті рішення Ради з МСФЗ продовжити термін роботи за рештою етапами проекту заміщення МСФЗ (IAS) 39, який раніше закінчувався в червні 2011 року. В даний час Товариство аналізує вплив даного стандарту на свою фінансову звітність. Ухвалення МСФЗ (IFRS) 9 обов'язково з 1 січня 2015 року, дозволено дострокове застосування даного стандарту.

(В) Нові стандарти та інтерпретації, випущені, але не набрали чинності:

У травні 2014 Рада з МСФЗ випустила новий стандарт МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за контрактами з клієнтами". МСФЗ (IFRS) 15 являє собою єдине керівництво з обліку виручки, а також містить всі вимоги до розкриття відповідної інформації у фінансовій звітності. Новий стандарт замінює стандарти МСФЗ (IAS) 18 "Дохід", МСФЗ (IAS) 11 "Контракти на будівництво" та ряд інтерпретацій положень МСФЗ щодо виручки. МСФЗ (IFRS) 15 набуває чинності для річних періодів, починаючи 1 січня 2017 і пізніше; дострокове застосування стандарту дозволено.

У травні 2014 Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ (IAS) 16 "Основні засоби", і МСФЗ (IAS) 38 "Нематеріальні активи", під назвою Роз'яснення з допустимим методам нарахування амортизації. Дані поправки роз'яснюють, що методи амортизації, засновані на виручці, не можуть розглядатися як відображають споживання майбутніх економічних вигод, укладених в активі. Поправки до МСФЗ (IAS) 16 та МСФЗ (IAS) 38 набувають чинності для річних періодів, починаючи 1 січня 2016 і пізніше; дострокове застосування поправок дозволено.

Товариство оцінює можливі наслідки прийняття цих стандартів у новій редакції та їх вплив.

Прийнято також інші удосконалення, стандарти та поправки, які не мають відношення до поточних операціях Товариства.

Товариство має намір застосувати нові стандарти та поправки з дати їх вступу в силу.

6. Нематеріальні активи

Станом на 31 грудня 2014 нематеріальні активи Товариства були представлені наступним чином:

(тис. грн.)	Витрати на розробку Інші		
Нематеріальні активи	Разом		
На 1 січня 2014 року	0	1 303,3	1 303,3
Находження	0	22,8	22,8
Вибуття	0	(11,7)	(11,7)
На 31 грудня 2014 року	0	1 314,4	1 314,4
Амортизація та збитки від знецінення			
На 1 січня 2014 року	0	589,0	589,0
Амортизація за звітний рік	0	211,5	211,5
Вибуття	0	(11,6)	(11,6)
На 31 грудня 2014 року	0	788,9	788,9
Чиста балансова вартість нематеріальних активів			
На 1 січня 2014 р.	0	714,3	714,3
На 31 грудня 2014 року	0	525,5	525,5

Інші нематеріальні активи в сумі 714,3 тис. грн. за станом на 01 січня 2014 року й 525,5 тис. грн. за станом на 31 грудня 2014 року включають дозвільні умови для проведення основного виду діяльності, визнані як нематеріальні активи при придбанні.

7. Основні засоби

Основні засоби Товариства, станом на 31 грудня 2014, були представлені наступним чином:

Будинки та споруди Капітальні інвестиції	Машини й устаткування Разом	Транспортні засоби	Інші
(тис. грн.)			
Первісна вартість			
На 1 січня 2014 р.			
314 477,9	54 762,6	12 391,4	26 234,0
28 671,0	436 536,9		
Надходження	2 510,9	150,3	108,9
338,1	2 902,3	6 010,5	
Вибуття	-	13,2	883,1
608,3	1 728,1	3 232,7	
Поліпшення	-	389,2	-
-	-	389,2	
На 31 грудня 2014 р.			
316 988,8	55 288,9	11 617,2	25 963,8
29 845,2	439 703,9		
Амортизація та збитки від знецінення			
На 1 січня 2014 року			
123 073,7	44 238,3	11 656,1	20 331,9
720,2	200 020,2		
Амортизація за звітний рік	6 083,9	2 407,6	253,9
1 389,8	62,5	10	197,7
Вибуття	-	13,2	880,8
605,4	1 499,4		
На 31 грудня 2014 р.			
129 157,6	46 632,7	11 029,2	21 116,3
782,7	208 718,5		
Чиста балансова вартість основних коштів			
На 1 січня 2014 р.			
191 404,0	10 524,3	735,3	5 902,1
27 950,8	236 516,5		
На 31 грудня 2014 р.			
187 831,2	8 656,2	588,0	4 847,5
29 062,5	230 985,4		

У наступній таблиці надано рух основних засобів з урахуванням включення незавершених капітальних інвестицій згідно вимог МСФО 16 та облікових політик які визнаються у складі основних засобів за період, що закінчився 31 грудня 2014 року.

Забезпечення. На 31 грудня 2013 року основні засоби в сумі 42 131,3 тис. грн., перебувають в заставі як забезпечення отриманих кредитів й інших позик згідно договору застави майна № Г.21.1.2.0/5-7798 від 30.07.2012 р.

Операційна оренда. ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" уклали договори операційної оренди ряду об'єктів основних засобів: будинків і споруди, транспортних засобів й інших основних засоби. Середній строк оренди по даних договорах становить від 2 до 5 років без права продовження в односторонньому порядку. У них також не передбачені обмеження для орендарів, що уклали такі договори.

9. Інші інвестиції

Найменування емітента ЦБ Реквізити договору к/п ЦБ Номінальна ціна однієї акції. грн. Кількість акцій, шт. на 01 січня 2014 р. за 2014 рік на 31 грудня 2014 р.

надходження вибуття
ТОВ Баскетбольний Клуб Одеса Рішення учасників збори БК "Одеса" Частка в статутному капіталі 99,8%

94 500,0

94 500,0

ВАТ "Базіс-Інвест"	100,00	395	395,0	395,0
ПАТ "Будінвест4" № Б-234 від 01.10.10	1,00	128 532	14 096,4	
14 096,4				
ВАТ "Обленерговидобування" №Т-24 від 23.01.06		0,25	24 000	6 000,0
6 000,0				
ВАТ "Сторожинецький сир завод"				
0,25				
26				
6,5				
6,5				
ВАТ "ТРЕСТ-Атоменергокомплект"		№Т-561	від 07.11.06	
0,25				
928				

231,9				
231,9				
ПрАТ "Фінансова компанія "Укрнафтогаз"	100,00	6055	605,5	
605,5				
ПрАТ "Чорноморець"	Засн. дог. б/н від 12.10.98	1000,00	100	100,0
100,0				

Разом
115 935,3
0
0
115 935,3

У зв'язку з відсутністю активного ринку інвестиції доступні для продажу, які знаходяться на обліку станом на 31.12.2014 року обліковуються за собівартістю з урахуванням збитків від зменшення корисності.

10.Запаси.

	На 01.01.2014 р.	На 31.12.2014 р.
	тис. грн.	тис. грн.
Сировина й матеріали	4 299,5	4 586,2
Паливо	26,0	43,4
Запасні частини	1 120,9	1 090,1
Інші запаси	306,5	375,7
Товари	9 752,3	3 638,0
Запаси у звіті про фінансове становище	15 505,2	9 733,4

Станом на 01 січня 2014 р. товариство визнало знецінення запасів на суму 182,5 тис. грн., а станом на 31 грудня 2014 р. товариство визнало витратами звітного періоду запаси на суму 49,2 тис. грн.

11. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

	На 01.01.2014 р.	На 31.12.2014 р.
	тис. грн.	тис. грн.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги з вітчизняними покупцями та замовниками	15 571,3	
4 990,6		
за товари, роботи, послуги з іноземними покупцями та замовниками	34 277,1	
86 712,2		
резерв сумнівних боргів -	2 575,5	- 2 575,5

Дебіторська заборгованість	47 272,9	89 127,3
----------------------------	----------	----------

12. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

	На 01.01.2014 р.	На 31.12.2014 р.
	тис. грн.	тис. грн.
Дебіторська заборгованість:		
- за розрахунками з бюджетом по податку на прибуток	1 724,5	2 024,5
- за розрахунками з бюджетом по ПДВ	2 560,1	3 430,9
- за розрахунками з бюджетом по іншим податкам		
Всього	4 284,6	5 455,4

13. Інша поточна дебіторська заборгованість.

	На 01.01.2014 р.	На 31.12.2014 р.
	тис. грн.	тис. грн.

- за виданими авансами	871,8	1 307,8
------------------------	-------	---------

Дебіторська заборгованість:

- за товари, роботи, послуги з вітчизняними постачальниками	2 716,9	3 480,9
- резерв сумнівних боргів	-1 797,9	-1 760,1
- по претензіях	70,5	69,9
- з іншими дебіторами	16 712,5	11 962,1
- резерв сумнівних боргів	-823,3	-91,2
- по проф. союзним відрахований		
- по пенсійному забезпеченням	0,5	1,0
- по соціальному страхуванню	31,5	60,7
Розрахунки з відсотків за поворотною безвідсотковою фінансовою допомогою		
4 041,7		
4 877,5		
Усього	20 952,4	18 600,8

Дебіторська заборгованість товариства не має забезпечення.

В 2014 році підприємство списало дебіторську заборгованість за рахунок резерву в розмірі 757,4 тис. грн., та провело нарахування резерву сумнівних боргів в розмірі 25,3 тис. грн.

Прострочена дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2014 року відсутня.

14. Кошти та їх еквіваленти

На 01.01.2014 р. На 31.12.2014 р.

тис. грн. тис. грн.

Кошти в гривні в касі й на рахунках банку 2 569,7 5 165,7

Кошти в іноземній валюті в касі й на рахунках банку

Грошові документи в грн. 3,7 3,0

Кошти та їх еквіваленти у звіті про рух грошових коштів і звіті про фінансовий стан.

2 573,4

5 168,7

15. Інші оборотні активи

На 01.01.2014 р. На 31.12.2014 р.

тис. грн. тис. грн.

Податкове зобов'язання по ПДВ 62,2 48,6

Збір за користування радіочастотами 0,2

- за розрахунками з бюджетом з ПДВ - строк оплати якого не наступив 88,1

Усього 62,4 136,7

16. Статутний капітал

Станом на 01.01.2014 та на 31 грудня 2014 р. Статутного (складеного) капіталу зареєстровано та оплаченого в сумі 30 165 043,25 грн., що дорівнює 120 660 173 штуки простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Форма існування акцій - бездокументарна.

Випуск зареєстровано за № 941/1/10, дата реєстрації 22.10.2010 р. Свідоцтво про державну реєстрацію випуску акцій, випущених ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" видане 15.07.2011 р. Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Статутний капітал сплачено повністю. Частка Держави у статутному капіталі ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" становить 0%.

17. Сукупний прибуток

На 01.01.2014 р. На 31.12.2014 р.

тис. грн. тис. грн.

Резерв дооцінки з гіперінфляції 15 039,6 14 928,4

Техпереснащення та реконструкція 30 320,4 30 320,4

Резервний капітал 9 436,0 9 436,0

Нерозподілений прибуток

161 624,3 168 749,6

Усього 216 420,3 223 434,4

18. Довгострокові зобов'язання.

На 01.01.2014 р. На 31.12.2014 р.

тис. грн. тис. грн.

Інші довгострокові фінансові зобов'язання. 40 205,8 93 065,1

Поворотна фінансова допомога

Усього 40 205,8 93 065,1

19. Забезпечення

На 01.01.2014 р. На 31.12.2014 р.

тис. грн. тис. грн.

Забезпечення виплат персоналу 443,0 353,1

Усього 443,0 353,1

20. Короткострокові кредити банків

На 01.01.2014 р. На 31.12.2014 р.

тис. грн. тис. грн.

Короткострокові кредити банку 9 000,0 2 500,0

Усього 9 000,0 2 500,0

Короткострокові кредити банків представлені позиками банку, які станом на 01.01.2014 р. були отримані з ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК" в сумі 9 000,0 тис. грн.,

згідно договору № 4313001И від 09.01.2013 року з процентною ставкою 11,3% , в 2014 році погашені в сумі 6 500,0 тис. грн. та станом на 31.12.2014 становлять 2 500,0 тис. грн.. Позики забезпечені майном Товариства.

21.Кредиторська заборгованість

На 01.01.2014 р. На 31.12.2014 р.

тис. грн. тис. грн.

-за товари, роботи та послуги з вітчизняними постачальниками в національній валюті 49 144,3 1 477,3

-за товари, роботи та послуги з іноземній валюті 5 360,2 -

-за товари, роботи та послуги з вітчизняними покупцями 373,1 291,6

Усього 54 877,6 1 768,9

22.Поточні зобов'язання з розрахунків з бюджетом за податками

На 01.01.2014 р. На 31.12.2014 р.

тис. грн. тис. грн.

-за розрахунками з бюджетом з НДФЛ 227,3 296,0

-за розрахунками з бюджетом за використання водних ресурсів 18,3 23,8

-за розрахунками з бюджетом з податку на землю 3 239,8 166,8

-за розрахунками з бюджетом за забруднення навколишнього середовища 16,1 69,9

-ПДВ період оплати якого не настав 37,2 -

Усього 3 538,7 556,5

23. Поточні зобов'язання з страхування та оплати праці

На 01.01.2014 р. На 31.12.2014 р.

тис. грн. тис. грн.

-за розрахунками з оплати праці 1 318,3 1 469,4

-за розрахунками по єдиному внеску 602,7 667,4

-за розрахунками по Пенсійному забезпеченні

-за розрахунками по соціальному страхуванню

-за розрахунками по індивідуальному страхуванню 0,5 0,5

-за розрахунками по страхуванню від нещасних випадків

Усього 1 921,5 2 137,3

24.Інші поточні зобов'язання

На 01.01.2014 р. На 31.12.2014 р.

тис. грн. тис. грн.

-з бюджетом - Податкові накладні по незакінчених операціям. 1 242,1 993,0

-зобов'язання по нарахованим відсотках 5 530,5 275,2

-заборгованість із іншими кредит. 19,9 28,0

-заборгованість з підзвітними особами 4,5 6,0

-заборгованість із іншими дебіторами 80 659,0 120 938,2

-заборгованість із іншими за Ж/Д послуги 38,8 38,0

- заборгованість по проф. союзним відрахований 21,3 22,0

Усього 87 516,1 122 300,4

25.Відстрочені податки

На 01.01.2014 р. На 31.12.2014 р.

тис. грн. тис. грн.

Тимчасові різниці з податку на прибуток впа-, впз+ впа-, впз+ впа-, впз+ впа-, впз+

Основні засоби 6 424,2 7 177,8

Знос необоротних активів

Знос других необоротних матеріальних активів

Знос нематеріальних активів -21,4

Знос на капітальні інвестиції -720,3 -782,8

Капітальні інвестиції

Запаси -182,6 -133,3

Дебіторська заборгованість за товари, послуги -22,0

Забезпечення виплати от пусків -443,0 -353,1

Всього 6 219,6 -1 184,7 7 044,5 -1 135,9

Тимчасова різниця ("-" Відстрочений податковий актив "+" Відстрочене податкове зобов'язання) 5 034,9 5 908,6

Нарахування податку на прибуток на тимчасову різницю (19%) ("-" Відстрочений податковий актив "+" Відстрочене податкове зобов'язання) 956,6 1 063,5

Відстрочені податки відображають чистий податковий ефект від тимчасових різниць за балансовим методом.

26. Доходи та витрати

2013	2014	частка від реалізації %	Сума	частка від реалізації %	Сума
ДОХІД від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)					
232	643,2			185	259,9
в т.ч.					
Дохід за послуги перевалки нерезидентам	60,53	112 138,5	59,37	167 443,2	
Дохід за послуги перевали резидентам	31,97	59 221,2	16,24	45 796,0	
Дохід за послуги перевали резидентам	7,5	13 900,2	6,88	19 404,0	
Інші операційні доходи	3 140,3	41 077,5			
в т.ч.					
Доход від реалізації валюти	2 238,6		3 193,2		
Доход від оренди	783,9	522,3			
Дохід від операційної курсової різниці			36 762,3		
Інші доходи	117,8	599,7			
Інші фінансові доходи	3 496,0		4 440,5		
в т.ч.					
Відсотки по поворотній фінансовій допомозі			3 496,0		4 440,5
Інші доходи	583,9	3 866,3			
в т.ч.					
Безоплатно одержані активи		168,2	456,5		
Дохід від не операційної курсової різниці				3 302,8	
Інші доходи	415,7	107,0			
ВИТРАТИ					
Собівартість реалізованих послуг		124 521,3		166 704,9	
в т.ч.					
Оплата праці	26 204,5		32 251,1		
Амортизація	8 153,2	6 616,5			
Комунальні послуги	6 563,0		6 442,1		
Податок з ПДВ що не відноситься до податкового кредиту				9 136,1	
	11 373,0				
Технічне обслуговування обладнання		1 575,4		1 500,1	
Оренда, сервітут	1 821,0		1 827,7		
Послуги ТЕХПД,	7 011,1		14 139,1		
Витрати по перевалки	4 325,0		13 236,2		
Витрати по котельній	43 321,3		65 511,7		
Витрати по транспорту	4 062,9				
Інші витрати	12 347,8		13 807,4		
Адміністративні витрати	35 335,3		38 448,0		
в т.ч.					
Оплата праці	18 455,8		20 570,4		
Амортизація	1 602,3	1 899,5			
Оренда	355,3	546,9			
Витрати з утримання адм. приміщень		1 459,5		1 549,3	
Витрати з касового обслуговування		246,2	262,4		
Витрати з утримання охорони	5 564,6		5 330,6		
Експлуатаційні послуги	4 275,0		5 018,2		
Витрати з економічного та юридичного обслуговування				1 369,9	1
	307,5				
Технічне обслуговування		271,4	366,3		
Витрати за послуги зв'язку		562,1	514,5		
Інші витрати	1 173,2		1 082,4		
Інші операційні послуги	10 397,9		20 283,5		
в т.ч.					
Собівартість реалізованих необоротних активів			317,5		
Податки за землю, транспорт та інші		6 449,8		4 834,5	
Витрати по курсовій різниці			13 984,5		
Штрафи, пені	1 571,5				
Ремонт основних засобів	1599,9		926,0		
Внески в профсоюзний комітет	459,2		382,7		
Списання безнадійної заборгованості				155,8	
Фінансові витрати	8 350,5	6 671,1			
в т.ч.					
Відсотки на отриману поворотну фінансову допомогу			8 350,5		6
	671,1				
Інші витрати	257,1	42 686,7			
в т.ч.					
Знос невиробничих основних засобів					
Собівартість списаних основних засобів		150,4	9,1		
Витрати від курсової різниці по кредитах				42 414,7	
Матеріальна допомога та доплати				94,9	
Благодійні допомоги	106,7	74,8			

Податки		
Інші витрати	93,2	
Витрати з податку на прибуток	-	106,9
Прибуток "+" (збитки "-")	13 618,1	7 126,1

31. Фінансові інструменти й керування ризиками

Огляд основних підходів

Використання фінансових інструментів може привести ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" до наступних ризиків:

- кредитному ризику
- ризиків ліквідності
- ринковому ризику

У даному поясненні представлена інформація про схильність кожному із зазначених ризиків, о цілях ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", його політиці й процедурах оцінки й керування даними ризиками, і про підходи до керування капіталом. Керівництво ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" розглядає й затверджує політики й процедури по керуванню кожним із цих ризиків, які наведені нижче.

Основні принципи керування ризиками

Наглядацька рада несе всю повноту відповідальності за організацію системи керування ризиками й нагляд за функціонуванням цієї системи.

Політика по керуванню ризиками розроблена з метою виявлення й аналізу ризиків, яким піддається ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", установлення припустимих граничних значень ризику й відповідних механізмів контролю, а також для моніторингу ризиків і дотримання встановлених обмежень. Політика й системи керування ризиками регулярно аналізуються на предмет необхідності внесення змін у зв'язку зі змінами ринкових умов і діяльності ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ". Установлюються стандарти й процедури навчання й керування з метою створення впорядкованої й діючої системи контролю, у якій всі працівники розуміють свою роль й обов'язки.

Наглядацька рада контролює те, яким образом керівництво забезпечує дотримання політики й процедур по керуванню ризиками, і аналізує адекватність системи керування ризиками стосовно до ризиків, яким піддається ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ".

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик виникнення в ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" фінансового збитку, викликаного невиконанням покупцем або контрагентом по фінансовому інструменті своїх договірних зобов'язань. Цей ризик зв'язаний, в основному, з наявною дебіторською заборгованістю покупців.

Кредитний ризик, що виникає в ході звичайної комерційної діяльності, контролюється кожним операційним підрозділом у рамках затверджених процедур, що дозволяють провадити оцінку надійності й кредитоспроможності кожного контрагента, включаючи стягнення дебіторської заборгованості. Аналіз схильності кредитному ризику здійснюється на рівні ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" відповідно до встановлених принципів і методами оцінки й моніторингу ризику контрагентів.

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" не вимагає ніякого забезпечення у відношенні торговельної й іншої дебіторської заборгованості.

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" створює оцінний резерв під знецінення торговельної й іншої дебіторської заборгованості та інвестицій, що являє собою розрахункову оцінку величини вже понесених кредитних збитків. Основними компонентами даного оцінного резерву є компонент конкретних збитків, що ставиться до активів, величина кожного з яких є окремо значної, і компонент сукупного збитку, обумовленого для групи (портфеля) подібних між собою активів у відношенні вже понесених, але ще не зафіксованих збитків. ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" вважає, що суми, що знецінилися, які є простроченими, усе ще можливі до стягнення, з урахуванням історичних даних про платежі й аналітики по кредитних рейтингах відповідних клієнтів.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що виникнуть складності по виконанню фінансових зобов'язань, розрахунки по яких здійснюються шляхом передачі коштів або іншого фінансового активу. Підхід ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" до керування ліквідністю укладається в тім, щоб забезпечити, наскільки це можливо, постійна наявність ліквідних коштів, достатніх для погашення своїх зобов'язань у строк, як у звичайних, так й у напружених умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збитків і не піддаючи ризику репутацію.

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" здійснює керування ризиком ліквідності за допомогою вибору оптимального співвідношення власного й позикового капіталу відповідно до планів керівництва й завданнями бізнесу. Такий підхід дозволяє

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" підтримувати необхідний рівень ліквідності й ресурсів фінансування, таким чином, щоб мінімізувати витрати по позиковим коштам, а також оптимізувати структуру заборгованості й строки її погашення.

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" має доступ до широкого набору боргових інструментів по конкурентних ставках у банківському секторі. У цей час

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" думає, що має у своєму розпорядженні достатній доступ до джерел фінансування, а також має як задіяні, так і незадіяні кредитні ресурси, які дозволять задовольнити очікувані потреби в позикових коштах.

Завданням ефективного керування ризиком ліквідності є як забезпечення рівня фінансування, достатнього для задоволення короткострокових потреб і зобов'язань із наступаючими строками погашень, так і забезпечення достатнього рівня гнучкості для фінансування планів розвитку бізнесу й збереження адекватної структури фінансування відносно структури заборгованості й строків її погашення. Вищевказані завдання мають на увазі прийняття стратегії, що дозволила б сформувати й підтримувати адекватний кредитний портфель (який, зокрема, передбачає наявність забезпечених кредитних інструментів) і підтримка достатнього рівня коштів.

Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що зміни ринкових цін, наприклад, обмінних курсів іноземних валют, ставок відсотка й цін на акції, вплинуть на прибуток

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" або на вартість наявних у неї фінансових інструментів.

Ціль керування ринковим ризиком укладається в тім, щоб контролювати схильність ринковому ризику й утримувати неї в припустимих межах, при цьому домагаючись оптимізації прибутковості інвестицій.

Валютний ризик

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" піддається валютному ризику при проведенні операцій продажу, покупки й залучення коштів, виражених у валютах, відмінних від відповідної функціональної валюти. Основними валютами, у яких відбуваються дані операції, є долари США.

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" прагне привести свої фінансові зобов'язання в іноземній валюті у відповідність із чистими продажами, мінімізуючи в такий спосіб валютний ризик.

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" не здійснює хеджировання валютних ризиків, пов'язаних із чинними операціями.

Процентний ризик

Зміна процентних ставок впливає на ринкову вартість фінансових активів і зобов'язань ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", а також на рівень фінансових витрат. Політика по керуванню ризиком зміни процентних ставок укладається в мінімізації ризиків одночасно з досягненням структури фінансування, що була визначена й затверджена відповідно до планів керівництва. Потреби в позикових коштах розглядаються в сукупності фінансовим відділом з метою керування чистими позиціями й поліпшення фінансового портфеля відповідно до планів керівництва, зберігаючи при цьому рівень ризику у встановлених рамках.

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" залучає позикові кошти тільки по фіксованій процентній ставці.

Фінансові активи, що є в наявності для продажу, відображаються по первісній вартості й містять у собі нееквівалентні акції. По даних фінансових вкладеннях не існує ринку й останнім часом не було операцій, які б дозволили визначити їх справедливую вартість. Крім того, моделі оцінки на основі дисконтованих потоків коштів як результат дають різні значення їх справедливої вартості в чинність невизначеності майбутніх грошових потоків у відповідній галузі. Однак керівництво вважає, що за станом на звітну дату справедлива вартість зазначених цінних паперів не може значно відрізнятись від їх балансової вартості.

Керування капіталом

В основі управління капіталом ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" лежить виконання наступних завдань: забезпечення діяльності Товариства в якості безперервно функціонуючого підприємства, отримання прибутку акціонерами та збереження достатнього рівня капіталу для забезпечення довіри до Товариства з боку кредиторів і учасників ринку.

Товариство здійснює моніторинг структури капіталу з використанням низки коефіцієнтів, що розраховуються на основі даних фінансової звітності та управлінської звітності Товариства, підготовленої відповідно до НПСБО.

Застосовуються такі зовнішні вимоги до акціонерного капіталу, які були встановлені для акціонерних товариств законодавством України:

- мінімальний розмір статутного капіталу акціонерного товариства становить 1250 мінімальних заробітних плат виходячи із ставки мінімальної заробітної плати, що діє на момент створення (реєстрації) акціонерного товариства

- якщо розмір акціонерного капіталу перевищує суму чистих активів, акціонерний капітал повинен бути скорочений до суми, що не перевищує суму чистих активів;
 - зменшення акціонерним товариством статутного капіталу нижче встановленого законом розміру має наслідком ліквідацію товариства.
 Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2014 року відповідає вимогам частини 3 статті 155 Цивільного кодексу України та становить - 253 599 тис. грн., що більше суми Статутного капіталу, який становить -30 165,0 тис. грн.
 Управлінський персонал Товариства використовує припущення про безперервність діяльності Товариства. З боку Товариства та інших зацікавлених сторін станом на 31 грудня 2014 року не було порушено правових дій щодо припинення діяльності Товариства.

Фінансові коефіцієнти акціонерного товариства

№ п/п	Показники	Формула розрахунку показника				Орієнтовне значення	Фактичне значення
		показника					
позитивне значення показника		31.12.2013 року				31.12.2014 року	
1	2	3	4	5	6		
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$K1 = (\text{грошові кошти} + \text{грошові еквіваленти} + \text{короткострокові фінансові вкладення}) / \text{короткострокові зобов'язання}$					
		0,25	0,5	0,01640	0,03999		
2	Коефіцієнт загальної ліквідності	$K2 = (\text{грошові кошти} + \text{грошові еквіваленти} + \text{дебітори} + \text{запаси} + \text{витрати}) / \text{короткострокова заборгованість}$					
		1,0	2,0	0,58349	1,00206		
3	Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії)	$K3 = \text{власні кошти} / \text{вартість майна (підсумок балансу)}$					
		0,25	0,5	0,55407	0,53127		
4	Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	$K4 = (\text{короткострокова кредиторська заборгованість} + \text{довгострокова кредиторська заборгованість}) / \text{власний капітал}$					
		0,5	1,0	0,80483	0,88228		
5	Коефіцієнт рентабельності активів	$K5 = \text{чистий прибуток} / (\text{валюта балансу на початок періоду} + \text{валюта балансу на кінець періоду}) : 2$					
			> 0	0,02953	0,01545		

Опис показників фінансового стану: ліквідність
 K1 - Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує, яка частка короткострокових (поточних) зобов'язань Товариства можлива бути сплачена негайно, за рахунок його власних грошових коштів та їх еквівалентів (негайну готовність підприємства погасити свої борги). Коефіцієнт показує, наскільки найбільш термінові (поточні) зобов'язання покриті найбільш ліквідними активами. Значення показника на звітну

дату не відповідає умовам теоретично оптимального, що свідчить про низький рівень абсолютної ліквідності.

K2 - Коефіцієнт загальної ліквідності характеризує загальну оцінку ліквідності Товариства, або іншими словами - те, наскільки обсяг поточних кредиторських зобов'язань Товариства можливо погасити за рахунок мобілізованих оборотних активів. Цей показник дозволяє встановити у скільки разів оборотні активи перекривають поточні зобов'язань. Значення показника на звітну дату відповідає умовам теоретично оптимального, що свідчить про нормальний рівень загальної ліквідності.

K3 - Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності, або автономії) свідчить про питому вагу власних коштів Товариства (його статутного капіталу, іншого капіталу, прибутку, тощо) у загальній сумі активів, авансованих в його бізнес. Цей показник характеризує незалежність Товариства від зовнішніх джерел фінансування. Значення коефіцієнту фінансової стійкості (автономії) Товариства на звітну дату відповідає умовам теоретично оптимального, що свідчить про високий рівень фінансової стійкості та характеризує акціонерне товариство, як підприємство з нормальною питомою вагою власного капіталу в загальній сумі авансових засобів у його діяльності.

K4 - Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом - це показник, який загалом свідчить про фінансову залежність Товариства від заємних коштів. Цей коефіцієнт розраховується як співвідношення загальної суми залучених та власних коштів. Значення коефіцієнту покриття зобов'язань власним капіталом на звітну дату відповідає умовам теоретично оптимального, що свідчить про домінування власного капіталу над залученим.

K5 - Коефіцієнт рентабельності активів - це показник який свідчить про ефективність використання активів Товариства. Його основна концепція: відношення прибутку (- збитку), одержаного в результаті вкладення активів в оборот, до середньорічної вартості саме цих активів. За 2014 рік коефіцієнт має позитивне значення 0,01545 за рахунок отриманого прибутку.

На підставі значень розрахованих вище коефіцієнтів можливо в цілому охарактеризувати загальний фінансовий стан Товариства на 31.12.2014р., як стабільний, фінансово не залежний від залучених коштів. Товариством у звітному періоді випуск акцій, боргових і іпотечних облигацій та інших цінних паперів не здійснювався. Товариство не має в управлінні активів недержавних пенсійних фондів.

Умовні активи й зобов'язання
Страховання

Ринок страхових послуг в Україні перебуває в стадії становлення й багато форм страхування, розповсюджені в інших країнах миру, поки не доступні в Україні. ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" не має повного страхового захисту відносно своїх об'єктів основних коштів, або виниклих зобов'язань перед третіми сторонами у зв'язку зі збитком, нанесеному об'єктам нерухомості або навколишньому середовищу в результаті аварій або діяльності ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ". Доти, поки ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" не буде мати повноцінного страхового покриття, існує ризик того, що втрата або ушкодження певних активів може зробити істотний негативний вплив на діяльність і фінансове становище ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ".

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" виконує вимоги українського законодавства по обов'язковому страхуванню у зв'язку з основною діяльністю.

Судові розгляди

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" бере участь (як позивач, так й як відповідач) у декількох судових розглядах, що виникли в ході звичайної фінансово-господарської діяльності. Результат судових розглядів, пов'язаних із імовірним майбутнім відтоком економічних вигід, не був визнаний у дійсній фінансовій звітності через неможливість здійснити точну оцінку розміру потенційних претензій або ймовірності їхнього негативного результату. За станом на звітну дату яких-небудь інших істотних поточних судових розглядів або позовів не існує.

Податкові ризики

Умовні податкові зобов'язання в Україні

Найбільш істотна частина податкових витрат ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" ставиться до податкової системи України.

Українське податкове, митне й валютне законодавство характеризується частими змінами законодавчих норм, офіційних роз'яснень і судових рішень, найчастіше нечітко викладених і суперечливих, що допускає їх неоднозначне тлумачення різними податковими органами. Тракткування даних законодавчих норм керівництвом ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", що застосовувалося до операцій, може бути оскаржено відповідними податковими органами.

Правильність вирахування податків у звітному періоді може бути перевірена протягом трьох наступного календарного років; однак при певних обставинах цей строк може збільшуватися. Останнім часом практика в Україні така, що податкові органи займають усе більше тверду позицію в частині інтерпретації й вимог дотримання податкового законодавства. У результаті, існує можливість того, що операції, які не оспорювалися податковими органами раніше, можуть бути оскаржені в майбутньому.

Дані обставини можуть привести до того, що значні суми додаткових податків і штрафів будуть пред'явлені до сплати. Здійснити точну оцінку розміру потенційних претензій або ймовірності їх негативного результату неможливо.

Керівництво ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" вважає, що його розуміння застосовного законодавства відповідає нормам, і що податкові, валютні й митні зобов'язання ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" відображені в повному обсязі.

Проте, трактування законодавства відповідними органами може бути іншим й, у випадку якщо вони зможуть довести правомірність своєї позиції, це може вплинути на дійсну фінансову звітність.

Сума потенційних зобов'язань через різні інтерпретації податкового законодавства, не включена в прикладену фінансову звітність. Керівництво вважає, що ймовірність виникнення зобов'язань внаслідок даних подій середня.

Голова Правління
ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"

А. М. Романовський

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКО - КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА "ЮГТ ПЛЮС"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	34597924
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	65044, м. Одеса, Французський бульвар, буд. 20, кв. 8
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	Свідоцтво № 4023 20.07.2007
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	д/н д/н д/н д/н д/н

Текст аудиторського висновку (звіту) :

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКО - КОНСАЛТИНГОВА ФІРМА "Ю Г Т ПЛЮС"
Україна, м. Одеса - 65044, вул. Французський бульвар, буд.20, кв.8
код ЄДРПОУ 34597924, Поточний рахунок № 26004054322750,
Южне ГРУ ПАТ "ПРИВАТБАНК" м. Одеса, МФО 328384.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ПОВОГО ПАКЕТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗАГАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"
(скорочене найменування - ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ")
за 2014 рік
(станом на 31 грудня 2014 року)

м. Одеса

Адресат:

- акціонери та органи управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" Адреса: 65003, м. Одеса, вул. Наливна, 15;
- Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку.

1. Основні відомості про емітента

Повне найменування : ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"
(скорочене найменування - ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ")

Код за ЄДРПОУ: 22465515

Місцезнаходження: 65003, м. Одеса, вул. Наливна, 15

Тел/факс (048) 778-61-13

Дата державної реєстрації: 30.06.1994 р., Виконавчий комітет Одеської міської ради, № 1 556 120 0000 009049

Свідоцтво про державну реєстрацію: серія: А 01 № 380553

Види діяльності відповідно до установчих документів:

- Транспортне оброблення вантажів
- Діяльність лікарняних закладів
- Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами
- Вантажний автомобільний транспорт

Банківські реквізити: поточний рахунок 26 007 057 000 673 в ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК", МФО 305299

2.Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", що додається, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2014 року та звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), звіт про власний капітал за рік, який закінчився 31.12.2014 року, а також примітки, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.

Фінансова звітність за рік, який закінчився 31.12.14 року є фінансовою звітністю ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", яка складена управлінським

персоналом Товариства відповідно до концептуальної основи загального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі разом – МСФЗ).

3. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність
Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності, що надає достовірну та справедливу інформацію відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Управлінський персонал несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

4. Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного надання 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. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення модифікованої аудиторської думки.

5. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

Сукупний дохід за 2014 рік відображено у звіті про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) у розмірі 7 126,0 тис. грн. Управлінський персонал не визнав у складі іншого сукупного доходу, а визнав у звіті про власний капітал в розділі інші зміни в капіталі, різницю між амортизацією, що базується на перерахованій балансовій вартості активу згідно МСБО 29, та амортизацією, що базується на первісній вартості активу в сумі 112,0 тис. грн., що є не відповідає в повній мірі вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності. Відповідно до сукупного доходу за 2014 рік не включена сума 112,0 тис. грн.

Також управлінський персонал у звіті про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) не визнав у складі доходу від реалізації товарів, робіт та послуг дохід від надання в операційну оренду основних засобів на суму 522,3 тис. грн., а визнав їх у складі іншого операційного доходу, що в цілому не змінює уявлення про рівень доходів та фінансовий результат діяльності підприємства за 2014 рік, але порушує структуру визначення фінансового результату від окремих видів діяльності Товариства.

6. Висновок

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" станом на 31.12.2014 року, його фінансові результати, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до концептуальної основи загального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

7. Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: Приватне підприємство аудиторсько-консалтингова фірма "ЮГТ ПЛЮС"

Код за ЄДРПОУ: 34597924

Місцезнаходження: 65044, м. Одеса, вул.. Французький бульвар, буд. 20, кв. 8

Дата державної реєстрації: 12.09.2006 р., Виконавчий комітет Одеської міської ради, № 1 556 105 0001 022166

Свідоцтво про державну реєстрацію: АОО № 270905

Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4023 видане згідно рішення Палати аудиторів України за № 181/2 від 20.07.2007р.

Рішенням Аудиторської палати України від 05.07.2012р. №252/3 термін чинності Свідоцтва продовжено до 05.07.2017 р.

Рішенням Аудиторської палати України № 221/4 від 04.11.2010 р. затверджено результати зовнішньої перевірки системи контролю якості, що була проведена 14 вересня 2010 року, та надано позитивний висновок.

Аудит проводився згідно договору № 01.01/15-1 від 01.12.2014 р., укладеного між приватним підприємством аудиторсько-консалтинговою фірмою "ЮГТ ПЛЮС" та ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", аудиторсько-консалтинговою фірмою "ЮГТ ПЛЮС".
Аудит ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" проводився з 01.01.2015 р. по 20.04.2015 р.

Директор
Приватного підприємства
аудиторсько-консалтингової
Фірми "ЮГТ ПЛЮС"
(сертифікат аудитора серія А № 136)

Ю.Г. Терновський