

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.

Т. в. о. Голови
Правління

Марковський Олександр
Володимирович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2015 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** 19.04.2016
(дата)
- 2. Річна інформація опублікована у** № 77 (2331) "ВІДОМОСТІ НКЦПФР" 21.04.2016
(номер та найменування офіційного друкованого видання) (дата)
- 3. Річна інформація розміщена на сторінці** eximneft.com.ua **в мережі Інтернет** 21.04.2016
(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 звітнього 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 звітнього 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 звітнього 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 звітнього періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітнього 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 "Рейтингове 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 2015 року емітентом не проводилось викупу власних акцій.

Інформацію, визначену пунктами 4, 15, 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)	665
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, отоларінгологія, 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 ІV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"	Серія АЕ № 637707	30.03.2015	ДЕРЖАВНА СЛУЖБА УКРАЇНИ З КОНТРОЛЮ ЗА НАРКОТИКАМИ	05.03.2020
Опис	<p>Ліцензія "Придбання, зберігання, перевезення, реалізація (відпуск), знищення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці ІV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів" видана ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", дата видачі ліцензії 30.03.2015 р.</p> <p>Дата прийняття та номер рішення про видачу ліцензії - 05.03.2015 р. № 26, строк дії ліцензії з 05.03.2015 по 05.03.2020 р.</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 безпеки.			ПРОМИСЛОВОЇ БЕЗПЕКИ УКРАЇНИ ТЕРИТОРІАЛЬНЕ УПРАВЛІННЯ ДЕРЖГІРПРОМНАГЛЯДУ В ОДЕСЬКІЙ ОБЛАСТІ	
Опис	<p>Дозволяється ПУБЛІЧНОМУ АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" виконувати роботи з монтажу, демонтажу устаткування підвищеної безпеки (що знаходиться на балансі підприємства - насоси, трубопроводи пари та гарячої води);</p> <ul style="list-style-type: none"> - налагодження машин, механізмів, устаткування підвищеної безпеки (що знаходиться на балансі підприємства - насоси); - ремонт машин, механізмів, устаткування підвищеної безпеки (що знаходиться на балансі підприємства в об'ємі поточного ремонту - насоси, резервуари, трубопроводи, трубопроводи пари та гарячої води); - ремонт, технічне обслуговування устаткування підвищеної безпеки (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 безпеки (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: з 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 (розподільчими) 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)**	24
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 10 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)**	34
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, Першого Заступника Голови Правління Товариства 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 вводиться 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)**	39
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, Заступника Голови Правління з економічних питань 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 10 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 вводиться 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". 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	CONLAR HOLDINGS LIMITED
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	148110
4) рік народження**	д/н
5) освіта**	д/н
6) стаж роботи (років)**	д/н
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	д/н
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	22.04.2015 строком на 3 роки
9) опис	Члена Наглядової Ради, CONLAR HOLDINGS LIMITED (реєстраційний номер 148110, офіс зареєстровано за адресою: Івіку, 73, П.С. 3081, Лімасол, Кіпр) обрано загальними зборами акціонерів 22.04.2015. Рішенням Наглядової ради (Протокол засідання Наглядової ради від 22.04.2015 р. CONLAR HOLDINGS LIMITED обрано Головою Наглядової ради.

В зв'язку з тим, що компанія є юридичною особою інформація про паспортні дані, інші посади, які вона обіймала протягом останніх п'яти років діяльності та наявність судимості за корисливі та посадові злочини не наводиться. Строк, на який обрано особу - 3 роки.

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.

1) посада	Член Наглядової Ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	CLANTON CONSULTING LIMITED
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	147640
4) рік народження**	д/н
5) освіта**	д/н
6) стаж роботи (років)**	д/н
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	д/н
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	22.04.2015 строком на 3 роки
9) опис	Члена Наглядової Ради, CLANTON CONSALTING LIMITED (реєстраційний номер 147640, офіс зареєстровано за адресою: Георгіу Мурузі, 34, Като Полемідія, 4152, Лімассол, Кіпр) обрано загальними зборами акціонерів 22.04.2015.

В зв'язку з тим, що компанія є юридичною особою інформація про паспортні дані, інші посади, які вона обіймала протягом останніх п'яти років діяльності та наявність судимості за корисливі та посадові злочини не наводиться. Строк, на який обрано особу - 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.

1) посада	Член Наглядової Ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	INOFOS MANAGEMENT LIMITED
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	147791
4) рік народження**	д/н
5) освіта**	д/н
6) стаж роботи (років)**	д/н
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	д/н
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	22.04.2015 строком на 3 роки
9) опис	Члена Наглядової Ради INOFOS MANAGEMENT LIMITED (реєстраційний номер 147791, офіс зареєстровано за адресою: Політехніу, 2, Капсалос, 3083, Лімассол, Кіпр) обрано загальними зборами акціонерів 22.04.2015.

В зв'язку з тим, що компанія є юридичною особою інформація про паспортні дані, інші посади, які вона обіймала протягом останніх п'яти років діяльності та наявність судимості за корисливі та посадові злочини не наводиться. Строк, на який обрано особу - 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.

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,	д/н д/н д/н

номер, дата видачі, орган, який видав)*
або код за ЄДРПОУ юридичної особи

- 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)* д/н д/н д/н
або код за ЄДРПОУ юридичної особи
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	Тертичний Вячеслав Володимирович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Член Правління	Юношев Павло Миколайович	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
Голова Наглядової Ради	CONLAR HOLDINGS LIMITED	д/н д/н д/н	23851618	19.76759804579	23851618	0	0	0
Член Наглядової Ради	CLANTON CONSULTING LIMITED	д/н д/н д/н	23862878	19.77693003971	23862878	0	0	0
Член Наглядової Ради	INOFOS MANAGEMENT LIMITED	д/н д/н д/н	23864107	19.77794860281	23864107	0	0	0
Голова Ревізійної комісії	Топіліна Ганна Валеріївна	д/н д/н д/н	0	0	0	0	0	0
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			71578603	59.32247668831	71578603	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 Лімассол Кості Колота, 6 Арсос, 4770	23822987	19.743869420774	23822987	0	0	0
ІНОФОС МЕНЕДЖМЕНТ ЛІМІТЕД (INOFOS MANAGEMENT LIMITED)	147791	КІПР д/н д/н Лімассол Політехноу, 5 Капсалос, Лімассол, 3083	23864107	19.777948602809	23864107	0	0	0
КЛЕНТОН КОНСАЛТІНГ ЛІМІТЕД (CLANTON CONSULTING LIMITED)	147640	КІПР д/н д/н Лімассол 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 Іvyкоу, 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	22.04.2015	
Кворум зборів	99.9969	

- Опис**
1. Обрання лічильної комісії загальних зборів акціонерів.
 2. Прийняття рішення з питань порядку проведення загальних зборів акціонерів.
 3. Розгляд звіту Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності в 2014 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління Товариства.
 4. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства про підсумки діяльності в 2014 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради.
 5. Розгляд висновків Ревізійної комісії Товариства про результати перевірки фінансово-господарської діяльності в 2014 році. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту та висновків Ревізійної комісії.
 6. Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2014 рік.
 7. Визначення порядку розподілу чистого прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи в 2014 році.
 8. Визначення основних напрямів діяльності Товариства на 2015 рік.
 9. Прийняття рішення про вчинення Товариством значних правочинів.
 10. Прийняття рішення про припинення повноважень діючого складу Наглядової ради Товариства.
 11. Обрання членів Наглядової ради Товариства.
 12. 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.

Порядок денний попередньо було затверджено Наглядовою радою Товариства. Пропозицій до порядку денного загальних зборів акціонерного Товариства не надходило.

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. Затверджено звіт Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства в 2014 році; 4. Затверджено звіт Наглядової ради Товариства за 2014 рік; 5. Затверджено звіт і висновки Ревізійної комісії Товариства про результати перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства в 2014 році; 6. Затверджено річну фінансову звітність (річні звіт та баланс) Товариства за 2014 рік; 7. Прийнято рішення відрахувати на оновлення та підтримання технічного стану основних фондів та поповнення обігових коштів - 7 125 346,02 грн. (сім мільйонів сто двадцять п'ять тисяч триста сорок шість гривень 02 копійки), що складає 100 % від суми чистого прибутку. Відрахування до фонду виплати дивідендів за підсумками діяльності Товариства в 2014 році не проводити. Дивіденди за результатами роботи Товариства в 2014 році не нараховувати та не сплачувати. 8. Затверджено основні напрями діяльності Товариства на 2015 рік; 9. Прийнято рішення про вчинення Товариством значних правочинів з 22.04.2015 року строком на 1 рік.; 10. Припинено повноваження діючого складу Наглядової ради Товариства. 11. Обрано членів Наглядової ради Товариства. 12. Затверджено умови договору, що укладатимуться з обраними членами Наглядової ради Товариства. Затверджено, що виконання обов'язків членами Наглядової ради Товариства здійснюється за договорами на безоплатній основі. Особою на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства обрано Голову Правління Товариства.

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 2014 рік не нараховувалися та не сплачувалися у 2015 році.</p> <p>Загальними зборами акціонерів ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", які відбулися 22 квітня 2015р. По сьомому питанню Порядку денного:</p> <p>"Визначення порядку розподілу чистого прибутку (покриття збитків) Товариства за підсумками роботи в 2014 році"</p> <p>прийняте наступне рішення:</p> <p>7.1. Затвердити прибуток у розмірі 7 125 346,02 грн. (сім мільйонів сто двадцять п'ять тисяч триста сорок шість гривень 02 копійки), отриманий ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" за 2014 рік.</p> <p>7.2. Затвердити наступний порядок розподілу прибутку, отриманого ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" у 2014 році:</p> <p>- відрахувати на оновлення та підтримання технічного стану основних фондів та поповнення обігових коштів - 7 125 346,02 грн. (сім мільйонів сто двадцять п'ять тисяч триста сорок шість гривень 02 копійки), що складає 100 % від суми чистого прибутку.</p> <p>7.3. Відрахування до фонду виплати дивідендів за підсумками діяльності Товариства в 2014 році не проводити. Дивіденди за результатами роботи Товариства в 2014 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 комплекту 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.

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 безпеки, 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 "УКРАЇНЬСЬКА 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 07.12.2015 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 довідково-аналітичних матеріалів, що характеризують ринок цінних паперів, консультування з питань обліку та/або обігу цінних паперів чи</p>

	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.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРИДНІПРОВСЬКА ФОНДОВА БІРЖА"
Організаційно-правова форма	Приватне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	25535920
Місцезнаходження	49027 Дніпропетровська область д/н м. Дніпропетровськ вул. Дзержинського, 33-В

Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286834
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.03.2014
Міжміський код та телефон	(0562) 361-360
Факс	(0562) 361-351
Вид діяльності	професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку
Опис	Договір про внесення цінних паперів до біржового списку ПФБ №167-С від 10.03.2015 р. ПФБ здійснює внесення акцій простих іменних ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" відповідно до Правил ПФБ до біржового списку за категорією опозалістингових цінних паперів та забезпечує їх перебування у біржовому списку протягом одного року з дня укладання Договору. Строк дії Договору - до 10 березня 2016 р. Ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку, термін дії з 26.10.2009 до 26.10.2019 р., видана Рішенням №1185 від 13.10.2009 року).

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	100.000000000000
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 управління 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 нафти, мазутів та вакуумного газойля, які надходять залізницею з подальшим відвантаженням їх у танкер або у зворотньому напрямку. 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 (8 шт.) та РВС - 8000 (12 шт.). Ємність резервуарів складає 320 тис. м куб. Для зливу із залізничних вагоно - цистерн мазутів та вакуумного газойля використовуються залізничні естакади №1 і №2. Технологічні насосні станції № 2, 4 - для відкачки мазутів та вакуумного газойля в резервуари. Залізнична естакада №3 та насосна станція №3 - для зливу та перекачування 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 73 вагоно-цистерни з мазутами та вакуумним газойлем, 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 знаходиться 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, зберігання і відвантаження 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, контрольна - 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 632 особи; середня чисельність позаштатних працівників 12 осіб, працюють за суміщиством 30 осіб; чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 228 особи (з економічних причин).

Фонд оплати праці складає 48494,9 тис. грн., що на 11442,5 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 "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" спрямована на формування системи роботи з кадрами, яка орієнтується на отримання не тільки економічного, але й соціального ефекту за умови дотримання чинного законодавства, на реалізацію цілей і завдань управління персоналом.

Цілеспрямована діяльність по створенню трудового колективу, що найкраще сприяв би сполученню цілей і пріоритетів підприємства і його працівників. Головним об'єктом кадрової політики підприємства є персонал (кадри).

Мета кадрової політики - забезпечення оптимального балансу процесів оновлення та збереження чисельності та якісного складу персоналу в відповідності з вимогами нашого підприємства.

Для забезпечення якості виконуваних робіт систематично проводиться навчання і підвищення кваліфікації персоналу. Працівники освоюють суміжні професії. Це можна розглядати як підвищення їхньої кваліфікації, умова застосування більш раціональних форм організації праці при роботі за своєю колишньою професією.

Велике значення приділяється питанням дотримання техніки безпеки, протипожежної безпеки, охорони праці. Проводиться навчання персоналу відповідно до законодавства з охорони праці, а також вимог щодо безпечного провадження робіт з підвищеною небезпекою.

Підвищення кваліфікації керівників, спеціалістів і службовців здійснюється в різних формах. Застосовується довгострокове і короткострокове навчання персоналу, а також участь в семінарах, тренінгах з виробничих та економічних питань.

У 2015 році пройшли навчання фахівці та технічні службовці з питань «Охорони праці» на знання Правил безпеки, що діють для нашого підприємства; лаборанти хімічного аналізу лабораторії з контролю виробництва; слюсаря КВП і слюсаря з експлуатації та ремонту газового обладнання котельні; слюсаря контрольно-вимірювальних приладів і автоматики служби КВПіА; чистильники; оператори котельні; газорізальники та стропальщики. За 2015 рік на навчання персоналу було витрачено 219 123,54 грн.

У 2016 році планується навчання робітників з наступних професій: спеціалістів та технічних службовців з питань Охорони праці на знання Правил безпеки, діючих для нашого підприємства; керівників та спеціалістів з питань навколишнього середовища та питань поводження з відходами; електрозварників та електромонтерів; газорезників та стропальників; апаратників хімоводоочищення та слюсарів контрольно-вимірювальної техніки та автоматики котельні; сестер медичних медично-санітарної частини; водіїв автотранспортних засобів гаража.

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 звітнього періоду, умови та результати цих пропозицій

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітнього 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.

Основні принципи облікової політики підприємства
Основні засоби. Метод нарахування амортизації.

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 з використанням лінійного способу протягом відповідних строків їх корисного використання.

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.

Запаси. Метод оцінки вартості запасів.

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.

Собівартість розраховується з використанням методів ФІФО для всіх груп запасів.

Метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій.

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 утримувати 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.

Операції в іноземній валюті.

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.

Незавершені капітальні інвестиції.

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

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.

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) придбаної інвестиційної нерухомості, яка включає ціну її придбання та будь-які видатки, які безпосередньо віднесені до придбання.

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, укладених у відповідних активах.

Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються, а з обмеженим строком корисного використання переглядаються, як мінімум, наприкінці кожного звітного періоду.

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.

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках на кожну 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.

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

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, визаним безпосередньо в складі власного капіталу або в складі іншого сукупного прибутку.

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.

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 резидентам, так і нерезидентам України. Резидентам України надаються послуги зі зберігання, перевалки та експорту/імпорту нафтопродуктів. Нерезидентам України надаються послуги з перевалки транзитних вантажів, що прямують через територію України. Основними постачальниками продукції до перевалки є великі нафтові корпорації республіки Беларусь, а також ПАТ «Укртатнафта» і ПрАТ «Синтез Ойл». Послуги з перевалки включають в себе перевалку вантажів походження Білорусь, Україна.

Основними клієнтами ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" є ПАТ "Укртатнафта", ЗАО "Ukr Transit Service Ltd", "United Oil (BVI) Group Limited Ltd", ПрАТ "Синтез Ойл".

Оцінюючи можливі внутрішні ризики в діяльності Товариства (постачальницький, виробничий, управлінський, ризик етапу зберігання продукції), можна зробити висновок, що вони незначні. На підприємстві вжито всіх заходів для зниження вищевказаних внутрішніх ризиків до мінімуму.

Важливим економічним ризиком є дії держструктур-монополістів, таких як "Укрзалізниця", тарифи яких є важливою складовою частиною вартості перевалки для клієнтів.

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

Емітент постійно вживає заходи щодо зменшення ризиків та захисту своєї діяльності, а саме:

- постійне навчання та підвищення кваліфікації персоналу;
- постійна модернізація та оновлення технічного обладнання нафтоперевалочного комплексу;
- впровадження інноваційних технологій;
- підвищення якості та оперативності надання послуг;
- тісна взаємодія та координація процесу перевалки з Укрзалізницею і Одеським морським торговельним портом;
- гнучка тарифна політика з урахуванням обсягів поставки і довгостроковості співробітництва з клієнтом.

Ведеться постійна робота шляхом переговорів з потенційними клієнтами для розширення ринку збуту послуг, пошук взаємовигідних компромісів у разі виникнення спірних ситуацій.

Основні принципи роботи ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ":

- Орієнтація на потреби Клієнта;
- Додавання продукту унікальних рис, цінних для Клієнтів;
- Чітке позиціонування компанії, її продуктів з урахуванням стратегії конкурентів;
- Створення ефективного бренду послуги;
- Забезпечення зручного процесу покупки;
- Гнучке ціноутворення.

при формуванні ціни на послуги зберігання і перевалки в 2015 році застосовувався індивідуальний підхід до клієнта і застосовувався спец.тариф (його градація) при гарантованому обсязі поставок нафтопродуктів.

Результати роботи підприємства безпосередньо залежать від обсягів транзиту нафти і нафтопродуктів через територію України; розвитку нафтопереробної промисловості України, а саме завантаження нафтопереробних заводів України.

У плані нафтопродуктозабезпечення, Україна продовжує залишатися імпортозалежною країною. Але на відміну від колишніх часів, коли країна "сиділа" на одній російській нафтовій голці, тепер вона "сидить" на множинних "голочка" - джерела постачання готових нафтопродуктів.

Посилаючись на підрахунки компанії UPECO, в 2015 році імпорт бензинів в Україні знизився на 31,7% (або на 650 тис. Т) - з 2,05 млн т до 1,4 млн т. В порівнянні з 2014 роком.

Через кризову ситуацію в нашій країні в минулому році скоротилися майже всі основні напрямку поставок.

Внаслідок краху власної нафтопереробки бензинами України продовжують постачати більше 10 іноземних НПЗ ближнього і далекого зарубіжжя.

Невеликі обсяги нафтопродуктів з РФ практично зупинилися з листопада 2015 року, після заборони російською владою експорту палива в Україну, як продукту подвійного призначення.

Ситуація з дизельним паливом трохи краща ніж з бензинами. За підрахунками консалтингової компанії UPECO, в 2015 році дизельним паливом Україну постачали 23 нафтопереробляючих заводу, з них тільки 2 українських - Кременчуцький НПЗ і Шебелинський ГВЗ.

Згідно з даними UPECO, в минулому році імпорт дизельного палива збільшився на 1,7% - з 4,74 до 4,82 млн т.

За інформацією UPECO, виробництво дизельного палива на Кременчуцькому НПЗ залишилося на рівні 2014 року - близько 570 тис. т. Імпорт каспійської нафти лише компенсував падіння обсягів видобутку нафти і газового конденсату "Укрнафти" (зниження на 10%), сировина якої йде на переробку в Кременчук.

Структурний підрозділ "Укргазвидобування" - Шебелинський ГПЗ в минулому році знизив виробництво на 8,3% до 108,7 тис. т.

У 2015 році експорт мазуту з України склав 148 тис. т, що майже в 3 рази менше показника 2014 року (413,7 тис.т). Згідно з даними OilNews, імпорт виріс більш ніж у вісім разів, - до 193 тис. т.

"Укртатнафта" направила 125 тис. т мазуту на експорт через порт Одеси. У 2014 році цей обсяг був в 3 рази більшим - 371 тис. т.

У свою чергу "Укргазвидобування" також знизила експорт більш ніж в 2 рази: всього 18 тис. т Шебелинський мазутів було поставлено за кордон через порт Південний. Ще трохи більше 5 тис. т вирушили до Росії через ст. Тополи (Харківська область). Поставки вела компанія "Альтер Груп", яка раніше розташовувалася в Авдіївці (Донецька область) і оперувала власним міні-НПЗ. Незважаючи на активні бойові дії, ще в січні 2015 року компанія грузила мазут на ст. Авдіївка. Пізніше відправка велася зі станцій Червоний шахтар (Харківська область) і Радужне (Дніпропетровська область).

Імпорт мазуту в 2015 р склав 193 тис. т, що майже в 8,5 разів більше, ніж в 2014 р (23 тис. т). Єдиним постачальником стала Білорусь. При цьому в листопаді-грудня було імпортовано 96 тис. т білоруського ресурсу. Показово, що 114 тис. т мазуту поставили в Україну трейдери: "Альянс Енерго Трейд" (40 тис. т), "Інгус Ойл" (19 тис.т Т) SOCAR (18 тис. т), "БНК-Україна" і " БНХ-Україна " (обидві - 13,5 тис. т) і ін.

Видобуток нафти на материковій частині території України в 2015 році скоротився на 10,9% (на 221,1 тис. тонн) у порівнянні з 2014 роком - до 1 млн 805,6 тис. т.

У 2015 р з України на експорт було поставлено 8 тис. т нафти, що більше ніж в п'ять разів менше відвантажень в 2014 р (41,3 тис. Т).

При цьому Україна у вересні вперше з початку 2015 року почала імпортувати нафту (за кодом ТН ЗЕД 2709). Імпорт з Казахстану у вересні-листопаді було здійснено на суму \$ 88,943 млн, обсяг - 248 тис. тонн. У грудні імпорт з Казахстану не здійснювався. Про імпорт танкерами казахстанської нафти сорту CPC Blend раніше заявила ПАТ "Укртатнафта" (Кременчуцький НПЗ).

Основним постачальником на Україну транзитного мазуту в 2015 р було ЗАТ «БНК». У 2015 року на Одеський нафтоперевалочний комплекс було поставлено 1 08, 8 тис тн нафтопродуктів (з них 11,5 тис тн ВГО). У середини 2015 року компанія БНК звернулася до Української залізниці з питання надання знижки на залізничний тариф, тому що чинний український залізничний тариф не міг конкурувати з залізничними тарифами, наданими прибалтійськими залізницями, що робило український напрямок неконкурентоспроможним для транзитних білоруських поставок. Однак, незважаючи на численні звернення до Української залізниці як з боку БНК, так і з боку Одеського терміналу, надання знижки на залізничний тариф схвалено не було ні Укрзалізницею, ні Міністерством інфраструктури. Ще більше погіршило ситуацію введення санкцій проти Одеського терміналу з боку Міністерства економічного розвитку і торгівлі України та, як наслідок, заборона для Одеського терміналу на ведення зовнішньоекономічної діяльності. Дана заборона на ЗЕД призвів до того, що танкер "Bodrum", поданий під навантаження 90 тис тн білоруського транзитного мазуту, простояв місяць на рейді Одеського порту в очікуванні зняття санкцій, що викликало утворення величезної демереджа танкера. Таким чином, з початку 2016 року, зважаючи на економічну недоцільність, поставки транзитного білоруського мазуту на Україну припинилися. В даний момент ведуться переговори про відновлення поставок. Зокрема, йде активний переговорний процес за участю керівництва Укрзалізниці, Міністерства інфраструктури України, БНК (республіки Білорусь), БНК (Україна) і Одеського терміналу шляхом організації особистих зустрічей, а також шляхом обміну офіційною кореспонденцією. При позитивному результаті можлива поставка до 220 тис тн мазуту в 2016 р і, ймовірно, до 500 тис тн мазуту і до 300 тис тн ВГО в 2017 р.

На результати роботи Товариства впливають економічні реформи, що проводяться в Україні. Розвиток правового, податкового поля та законодавчої бази з метою розвитку ринкової економіки в Україні пов'язане, найчастіше, з ризиками неоднорозного трактування їх вимог. До того ж, ці зміни схильні до частих змін, що в сукупності з іншими юридичними та фіскальними перешкодами 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 "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ".

У 2015 році Товариством був проведений поточний ремонт і модернізація позабазового трубопроводу, залізничних колій внутрішньобазових зливних естакад. Конкурентами ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" є такі нафтоперевалювальні комплекси Черноморського басейну як Миколаїв, Керч, Новоросійськ, Туапсе, порти Кавказу і ін. Також до конкурентам можна віднести нафтоперевалювальні комплекси Прибалтики.

Термінали залучають клієнтів не тільки модернізацією обладнання, а й створенням лояльних умов просування вантажів залізницею держави, гнучкою політикою транзитних і експортно-імпорتنих мит. На сьогоднішній день провідне значення на ринку перевалки нафтопродуктів вже не обумовлюється лише географічним положенням терміналу. У хід йдуть (а часом вони є провідними) економічні та політичні чинники. Такі як міжнародні торговельні санкції, введення/скасування додаткових мит/ембарго, введення нових залізничних тарифів і ін.

Вважається, що в умовах посилення конкуренції на ринку всі учасники цього ринку займуться скороченням витрат. "Ми бачимо, що оператори, що працюють в даному сегменті, починають звертати увагу на техніку, яка в близькотерміновій перспективі дає скорочення витрат. Ставка на підвищення ефективності - це чітко виражений ринковий тренд, що проявився в минулому році".

Нафта і нафтопродукти - це не тільки експортний товар номер один для економіки, їх перевезення для транспортного комплексу також дуже вигідна. Звідси така пильна увага до них з боку всіх видів транспорту - крім трубопровідного, за нафту борються і залізничний, і морський, і річковий транспорт. У кожного з них є свої переваги (оптимальний маршрут, низькі тарифи) і недоліки, на які оперативно реагують конкуренти.

Будь-який вантаж, в тому числі і нафту, одним видом транспорту доставити до кінцевого споживача неможливо. Отже, неминучі проблеми, що виникають при перевалці вантажу з одного виду транспорту на інший.

Іноді порушення в ланцюзі постачань залежать не від самих транспортників, наприклад, коли танкери не можуть пройти проблемні турецькі протоки.

Що стосується внутрішніх стикових проблем, то, як показав аналіз, нерівномірний розвиток річкового і морського транспорту в певній мірі стримує динаміку такого привабливого вигляду діяльності, як експорт нафтопродуктів.

У 2016 році планується розширення кількості клієнтів. Зокрема, ведуться переговори з ЗАТ "БНК", Республіка Білорусь. У зв'язку з вищевказаними планами і з метою збереження існуючих клієнтів в 2016 році планується ремонт і модернізація резервуарного парку, запірної арматури, насосного обладнання та зливних залізничних естакад.

Також плануються переговори з управлінням Укрзалізниці про надання спец.тарифів на перевезення транзитних нафтопродуктів по території України в разі гарантованих обсягів поставки.

На даний момент підприємство приймає до перевезення нафтопродукти від 2 основних великих нафтових компаній, 1 з яких є найбільшим виробником і експортером нафтопродуктів республіки Білорусь.

д/н

д/н

д/н

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.

У 2016 році плануються наступні інвестиції в підприємство для поліпшення господарської діяльності:

- Проектування систем закритого зливу -наливу в'язких нафтопродуктів 3 і 4 шляхів для прийому і наливу нафтопродуктів різної сортності та збільшення перевалки нафтопродуктів. Планується витратити 2 520 000 грн. Раніше придбано: наливне обладнання в кількості 36 од. на суму - 2 193 588,0 грн. з ПДВ та містки відкидні естакадні в кількості 36 од. на суму -511 056,0 грн. з ПДВ;
- Будівництво нового ЗРУ-6 кВ ПС 110 / 6кВ ГРЕС, будівництво кабельного каналу від нового ЗРУ-6кВ до існуючого кабельному каналу ПС 110 / 6кВ ГРЕС. Це надасть підприємству альтернативне джерело електропостачання. Вартість робіт складає 5 000 000 грн;
- Зовнішнє енергозабезпечення - кабельна лінія від ЗРУ МДП ЦСН-1 до ПС ГРЕС, альтернативне джерело електропостачання. Вартість робіт складає 5 000 000 грн.;
- залізничні ваги шляхів 3-4 / 2 шт. / - 2 400 000 грн. Установка залізничних вагів необхідна для зважування вагоноцистерн в русі. Для скорочення часу обробки в/ц при зливі на залізничній естакаді 3-4 шляхів, це виключить простої в/ц і оплати за простої;
- Реконструкція очисних споруд - 3 000 000 грн. Заміна запірно-регулюючої арматури, заміна програмного забезпечення (ПО) - придбання нового програмного забезпечення.
- Устаткування резервуарів РВС-5000м3, блоків №№4,5 автоматичною системою пожежогасіння. ПІР автоматичної системи пожежогасіння. Ремонт пожежних доріг. Вартість робіт складає 1 450 000 грн.;
- Устаткування системи екологічного контролю та моніторингу об'єктів підвищеної екологічної небезпеки цеху зливу-наливу №1 ділянки №№1,3 та цеху зливу-наливу №2 (рішення Міськвиконкому №352 від 29.08.2012г. "Про посилення екологічного контролю на потенційно небезпечних підприємствах м.Одеси"). Вартість складає 8 000 000 грн.

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, зливо-наливні естакади, котельня, насосні, а також основні засоби адміністративного та соціального призначення.

У 2015 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 2015 році були спрямовані на ремонтні роботи та модернізацію існуючих основних засобів.

Згідно з планами, затвердженими Загальними зборами акціонерів 22 квітня 2015 р., Правлінню вдалося в настільки складній економічній ситуації забезпечити безперебійну роботу підприємства. Послуги з перевалки нафти і нафтопродуктів надавалися клієнтам вчасно і якісно.

У 2015 році були проведені ремонтні роботи котлів на суму 8540 тис грн.; заміна теплової ізоляції паропроводу на суму 494 112, 00 грн.; ремонт верхнього ремонт верхньої будови залізничної колії №6 на суму 99 990, 00 грн., а також ремонт верхньої будови залізничної колії №2 на суму 33 100, 80 грн.

За рахунок власних і позикових коштів в 2015 році були проведені поточні та капітальні ремонти основних засобів та обладнання на загальну суму 5129 тис грн.

У 2015 році були проведені наступні заходи з охорони праці:

- проведено атестацію 19 робочих місць за умовами праці (згідно Закону України «Про охорону праці», стаття 7 «Право працівників на пільги і компенсації за роботу в шкідливих і важких умовах праці»). Витрачені кошти на атестацію робочих місць 26 250,00 грн.
 - для проведення робіт по зачистці резервуарів від залишків нафтопродуктів закуплено захисних комбінезонів «Тайвек» на суму 12 501,00 грн.
 - для захисту органів дихання від впливу шкідливих речовин при проведенні зачищувальних, ремонтних робіт, робіт по зливу-наливу нафтопродуктів придбані захисні маски фірми 3М і комплектуючі до них (фільтри, передфільтри, власники) на суму 99 493,65 грн.
 - для захисту рук працівників від впливу нафтопродуктів та інших забруднень закуплена паста-очишувач для рук і мило на суму 25 839,59 грн.
 - в якості компенсації за роботу в шкідливих і важких умовах праці за результатами атестації робочих місць для працівників підприємства закуплено молоко на суму 282 762,41 грн.
 - відповідно до «Норм безплатної видачі спецодягу, спецвзуття, засобів індивідуального захисту, мийних засобів працівникам ПАТ «ЕКСІМНАФТОРОДУКТ» придбано спецодягу на суму 925718,71 грн;
 - для проведення замірів повітряного середовища в робочій зоні при зачистці резервуарів, колодязів, колекторів від залишків нафтопродуктів придбані витратні матеріали для переносного універсального газосигналізатора УГ-2 - трубки індикаторні на суму 846,00 грн.
 - проведена підписка на інформаційні послуги з доступу до електронної системи «Охорона праці ОНЛАЙН» на суму 2 329,15 грн.
- Загальна сума витрат складає 1 375 740,51 грн.

Загальна сума витрат - 10 500,00 грн.

Ризики:

- при перевищенні норми гранично допустимої концентрації викидів на кордоні рівня забруднення атмосферного повітря у затверджених точках контролю на території санітарно - захисної зони , а також при перевищенні норми гранично допустимої концентрації від стаціонарних джерел викидів. Що в свою чергу може привести до позапланових перевірок , штрафних санкцій, скарг мешканців;
- при перевищенні норми гранично допустимих концентрації в стічних водах. Що в свою чергу може привести до оплати рахунків за понаднормативне скиди, а також перевірки СЕС на предмет перевищення ГДК згідно з Правилами приймання стічних вод. Це може привести до зупинки окремих структурних підрозділів підприємства, штрафних санкцій за порушення законодавства.

Тому дуже велика увага на підприємстві приділяється охороні навколишнього середовища. У 2015 році проведено наступні заходи:

- заміри в трьох точках сірководню, двоокису сірки, двоокису азоту, граничних вуглеводнів (сумарних), окису вуглецю (проводило КП «ЦЕПІ») для контролю за станом атмосферного повітря СЗЗ відповідно до вимоги рішення виконавчого комітету Одеської міської ради №352 від 29.08.2012г., витрати складають 197000,00 грн.;
- контроль за рівнем забруднення атмосферного повітря на межі СЗЗ проммайdanчиків підприємства, а також за стаціонарними джерелами викидів (проводило ОМЗ ПАТ «Червона Гвардія») для контролю за станом атмосферного повітря СЗЗ і стаціонарними джерелами викидів відповідно до Дозволом №5110137600-72 №5110137600-73 на викиди, сума витрат складає - 91999,58 грн.;
- утилізація відходів, утилізації відходів відповідно до Дозволом №455-03114, витрачено 125865,98 грн.;
- контроль стічних вод (виконували НПП «Тера», Український науково-дослідний інститут медичного транспорту, «Лабораторія гігієни води і екології», Одеський Областний лабораторний центр, Держсанепідслужба України) для контролю стічних вод відповідно до Правил приймання стічних вод підприємств, установ і організацій в систему каналізації м Одеси, затверджених рішенням Виконавчого комітету Одеської міської ради № 632 від 14.06.2007г, витрати склали 31168,44 грн.;
- отримання «Висновку державної санітарно-епідеміологічної експертизи». Проведення інвентаризації промислових відходів підприємства, складання технічних паспортів відходів та реєстрової карти об'єкта утворення відходів з узгодженням в природоохоронних органах (НПП «Тера») з метою дотримання природоохоронного законодавства, сума витрат складала 44287,67 грн.;

- середньорічна роза вітрів (Гідрометеорологічний Центр Чорного та Азовського) для узгодження
«Програми з проведення моніторингу атмосферного повітря для виявлення і скорочення викидів забруднюючих речовин», витрачено 1306,03 грн.
Загальна сума витрат складає 491627,70 грн.

У 2016 році планується проведення наступних робіт по розширенню, ремонту та удосконаленню основних засобів підприємства:

- ремонт котлів типу HOLMAN - 1 040 000,00 грн.;
 - ремонт котлів типу ДЕ-25-14-225 ГМО - 1 948 674, 07 грн.;
 - роботи з монтажу теплової ізоляції конденсатопроводу (трубопроводи відведення конденсату від паропроводів розігріву бічного колектора і міжрейкові жолоби зливного шляху №6) - 69 975,60 грн.;
 - роботи, із заміни теплової ізоляції паропроводів котельні - 39 926,40 грн.;
 - роботи з теплової ізоляції розподільного паропроводу до резервуарних блокам 1 і 2 - 99 162,60 грн.;
 - роботи з монтажу теплової ізоляції на трубопроводі тепlopостачання резервуарного блоку №2 ділянки №1 - 112 878,84 грн.;
 - роботи з теплової ізоляції ділянки трубопроводу №72 Ду 700 на причалі №1 Нафтогавані Одеського порту - 38 060,10 грн.;
 - ремонт верхньої будови залізничної шляхів між естакадами 1-5 і 6-2 шляхів - 182 275,20 грн.;
 - реконструкція очисних споруд - вартість робіт становить 3 000 000,00 грн.
- Роботи планується проводити власними силами та за допомогою підрядних організацій, за рахунок власних коштів та, можливо, із залученням кредитних коштів.

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 2015 році підприємством сплачено штрафів (пені, неустойки) на загальну суму 2306935, 31 грн, а саме:
- штрафні санкції за порушення вимог валютного законодавства по акту перевірки від 09.02.15 - 340,00 грн.;
 - штрафні санкції по касовим операціям по акту перевірки від 09.02.2015 - 98600,00 грн.;
 - штрафні санкції по акту перевірки ПДВ від 09.02.2015 - 325991,00 грн.;
 - пеня за порушення термінів розрахунків у сфері ЗЕД по акту перевірки від 20.11.15 - 1123219,31 грн.;
 - штрафні санкції з податку на прибуток за 2012 - 1 півр.2014 р. - 148901,00 грн.;
 - донарахован податок на прибуток з/акту від 09.02.15 за 2012 - 1 півр.2014 р. - 595605,00 грн.;
 - штрафні санкції з ПДВ, за 2012 - 1 півр.2014 р. - 4760,00 грн.;
 - донараховано ПДВ з/акту від 09.02.15 за 2012 - 1 півр. 2014 р. - 9519,00 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)

Процес розвитку підприємства не зупиняється. Стратегічні напрямки розвитку ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" спрямовані на підтримання рівня конкурентоспроможності на ринку надаваних послуг. Стратегія та тактика капіталовкладень в виробництво свідчить про те, що:

- першочерговими об'єктами капіталовкладень виступають безпосередньо основні об'єкти, які забезпечують виконання технологічного процесу по наданню комплексу послуг з перевалки нафтопродуктів;
- підприємство приділяє особливу увагу безпеці технологічного процесу. Підвищена увага приділяється охороні об'єктів;
- підприємство приділяє особливу увагу охороні навколишнього середовища;
- ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" проводить політику енергозбереження. Впроваджуються нові технологічні процеси паропостачання.

Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність емітента у майбутньому є:

- політична обстановка в Україні;
- політичні взаємовідносини з державами-постачальниками нафти та нафтопродуктів в Україні;
- розвиток нафтової та нафтопереобної промисловості в Україні;
- політика Держави стосовно розвитку транзиту через територію України;
- вартість енергоносіїв, а саме, - газу;
- тарифи на залізничні перевезення.

Основний напрямок діяльності Товариства у 2016 році - поліпшення якості наданих послуг, що дозволить збільшити конкурентоспроможність підприємства, притягти нових клієнтів та збільшення швидкості зливу-наливу нафтопродуктів, збільшення обсягів перевалки нафти та нафтопродуктів; впровадження енергозберігаючих технологій.

Стратегією і тактикою капіталовкладень у 2016 році визначити:

- першочерговими об'єктами капіталовкладень безпосередньо основні об'єкти, які забезпечують виконання технологічного процесу з надання комплексу послуг з перевалки нафтопродуктів;
- безпека технологічного процесу;
- підтримання технічного стану основних фондів відповідно вимогам нормативної документації з питань безпечної експлуатації та обслуговування;
- забезпечення і дотримання правил техніки безпеки на виробництві;
- впровадження енергозберігаючих технологій.

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

Досліджень та розробок у 2015 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. Стягнуто за рішенням суду 7162766,30 долларів США за надані послуги, а всього з урахуванням пені та відшкодування арбітражного збору 8713708,26 долларів США. Рішення винесено 12.06.2015 р.. Вступило в силу.

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 28.05.2015 р. Справа розглядається у Міжнародному комерційному арбітражному суді при Торгово-промисловій палаті України. Стягнуто за рішенням суду 3714008,47 долларів США за надані послуги, а всього з урахуванням пені та відшкодування арбітражного збору 3746958,43 долларів США. Рішення винесено 01.12.2015 р.. Вступило в силу.

Інша інформацію, 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, 2015 рік, Товариство закінчило зі збитком, який становить 50 644 тис грн. Нерозподілений прибуток на кінець звітного періоду складає 97 362 тис грн. Вартість чистих активів станом на 31.12.2015 р. складає 202 838 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	201923.00 0	196301.00 0	19313.000	19313.000	221236.00 0	215614.00 0
- будівлі та споруди	187831.00 0	184935.00 0	11025.000	11025.000	198856.00 0	195960.00 0
- машини та обладнання	8657.000	7224.000	8288.000	8288.000	16945.000	15512.000
- транспортні засоби	588.000	398.000	0.000	0.000	588.000	398.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	4847.000	3744.000	0.000	0.000	4847.000	3744.000
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
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	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	201923.00 0	196301.00 0	19313.000	19313.000	221236.00 0	215614.00 0

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

Власні основні засоби розташовані за місцем розташування підприємства.

У 2015 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.

Збільшення або зменшення балансової вартості основних засобів за результатами переоцінки відповідно МСБО 16 "Основні засоби" у звітному періоду не проводилося.

Основних засобів, що тимчасово не використовувались, не має.

Нарахована амортизація віднесена до складу собівартості послуг та робіт у сумі 8 207,3 тис. грн. та адміністративних витрат - 1 663,3 тис. грн.

За звітний період у підприємства відсутні будь які обмеження на права власності та передачі в заставу 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.)	202838	253599
Статутний капітал (тис.грн.)	30165	30165
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	30165	30165
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався 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(202838.000 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	0.00	X	X
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	699.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	68767.00	X	X
Інші зобов'язання	X	220952.00	X	X
Усього зобов'язань	X	290418.00	X	X
Опис	Кредиторська заборгованність за товари, роботи, послуги складає 42252 тис. грн. Зобов'язання зі страхування та оплати праці мають поточний характер та складають 3120 тис. грн.			

**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
22.04.2015	22.04.2015	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	2013	1	0
2	2014	1	0
3	2015	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? 12

Чи проводила наглядова рада самооцінку ?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інші (запишіть)	Наглядова рада Товариства самооцінку не проводила.	

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

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	

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

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	Члени Наглядової ради працюють на безоплатній основі.	

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 ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет торінці 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) Так

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 665
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		
2016	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 2015 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	525	327	
первісна вартість	1001	1314	1325	1011
накопичена амортизація	1002	789	998	736
Незавершені капітальні інвестиції	1005	29062	27855	26384
Основні засоби	1010	201923	196301	220613
первісна вартість	1011	409859	414096	397472
знос	1012	207936	217795	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	115929	41535
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	12454	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	275	512
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	347445	353141	289319
II. Оборотні активи				18152
Запаси	1100	9733	35275	
Виробничі запаси	1101	6095	6031	8383
Товари	1104	3638	29244	9769
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	89127	33996	73680
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1308	955	3
з бюджетом	1135	5455	4707	8416
у тому числі з податку на прибуток	1136	2024	1491	1624
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	18601	63433	38144
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	5169	1190	770
Рахунки в банках	1167	5169	1190	770
Витрати майбутніх періодів	1170	369	272	514
Інші оборотні активи	1190	137	287	275
Усього за розділом II	1195	129899	140115	139954
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	477344	493256	429273

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				30165
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	30165	30165	
Капітал у дооцінках	1405	14928	14811	15517
Додатковий капітал	1410	30320	51064	30320
Резервний капітал	1415	9436	9436	9436
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	168750	97362	181687
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	253599	202838	267125
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	1064	--	
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	93065	182250	33843
Довгострокові забезпечення	1520	353	608	547
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	--	--	547
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	94482	182858	34390
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				36521
Короткострокові кредити банків	1600	2500	--	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	1769	42252	54691
розрахунками з бюджетом	1620	557	699	358
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	668	974	558
розрахунками з оплати праці	1630	1469	2146	1513
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	122300	61489	34117
Усього за розділом III	1695	129263	107560	127758
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	477344	493256	429273

Т. в. о. Голови Правління

(підпис)

Марковський Олександр Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

штатним розкладом не передбачено

Коди		
2016	01	01
22465515		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2015 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	243490	232643
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(197650)	(166705)
Валовий: прибуток	2090	45840	65938
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	146306	41077
Адміністративні витрати	2130	(70176)	(38448)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(96754)	(20283)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	25216	48284
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	1777	4441
Інші доходи	2240	36175	3866
Фінансові витрати	2250	(18507)	(6671)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(95580)	(42687)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	7233
збиток	2295	(50919)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	275	-107
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	7126
збиток	2355	(50644)	(--)

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	-50644	7126

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	96072	69086
Витрати на оплату праці	2505	67908	37293
Відрахування на соціальні заходи	2510	17356	13439
Амортизація	2515	10198	10360
Інші операційні витрати	2520	92864	62801
Разом	2550	284398	192979

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	(0.41972420)	0.05905840
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0.41972420)	0.05905840
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

Т. в. о. Голови Правління

_____ (підпис)

Марковський Олександр Володимирович

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

штатним розкладом не передбачено

Коди		
2016	01	01
22465515		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2015 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	355948	224551
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	731	489
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	419	291
Надходження від повернення авансів	3020	10535	61
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	--	92
Надходження від операційної оренди	3040	671	627
Надходження від страхових премій	3050	33	--
Інші надходження	3095	1769	3511
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(20597)	(46502)
Праці	3105	(53307)	(30195)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(18729)	(14684)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(15569)	(11555)
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	(15569)	(11255)
Витрачання на оплату авансів	3135	(17491)	(4321)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(--)	(130)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(248)	(216)
Інші витрачання	3190	(222666)	(107359)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	21499	14660
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	83
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Надходження від погашення позик	3230	437	106
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(1506)	(17728)
необоротних активів	3260	(2552)	(3793)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Витрачання на надання позик	3275	(31528)	(330)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-35149	-21662
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	40675
Інші надходження	3340	302642	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	280572	34948
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)

Витрачання на сплату відсотків	3360	(10833)	(605)
Інші платежі	3390	(602)	(370)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	10635	4752
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-3015	-2250
Залишок коштів на початок року	3405	5169	2573
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-964	4846
Залишок коштів на кінець року	3415	1190	5169

Т. в. о. Голови Правління

(підпис)

Марковський Олександр Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

штатним розкладом не передбачено

Коди		
2016	01	01
22465515		

**Звіт про власний капітал
за 2015 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	14928	30320	9436	168750	--	--	253599
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	30165	14928	30320	9436	168750	--	--	253599
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-50644	--	--	-50644
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	--	--	20744	--	-20744	--	--	--
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	--	-117	--	--	--	--	--	-117
Разом змін у капіталі	4295	--	-117	20744	--	-71388	--	--	-50761
Залишок на кінець року	4300	30165	14811	51064	9436	97362	--	--	202838

Т. в. о. Голови Правління

_____ (підпис)

Марковський Олександр Володимирович

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 2015 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.

30 червня 1994 році, було створено 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".

Свідоцтво про державну реєстрацію - серія А 01 № 380553.

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

Адрес електронної пошти - office@eximneft.com.ua

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. Основини підготовки, затвердження і подання фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2015 року

2.1. Основа підготовки фінансової звітності за рік, який закінчився 31 грудня 2015 року

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.15 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.

Фінансова звітність за 2015 рік ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" є звітністю до загального призначення.

2.2. Принцип безперервності діяльності

Дана фінансова звітність за рік, який закінчився 31 грудня 2015 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 2015 року.

Звітність складена в тисячах гривень.

3. Суттєві положення Облікової політики

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 2015 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 31.12.2015 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, визнаються 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 90 років;
- Машини й устаткування - від 4 до 65 років;
- транспортні засоби - від 10 до 25 років;
- інші основні кошти - від 4 до 39 років.

Вартість активів у складі основних засобів, строк використання яких понад один звітний період (рік) і вартість до 6000 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) придбаної 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 вимірюються 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 доход. 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 здійснення 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 оцінюються 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 свідощів знецінення індивідуально значимих фінансових активів, або сукупно по фінансових активах, що не є індивідуально значимими.

Якщо ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" визначає, що об'єктивні свідоща 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 свідоща 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 плинного 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 умов 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 дохід

По всіх фінансових інструментах, оцінюваним по амортизованій вартості, і процентним фінансовим активам, класифікованим у якості наявних у наявності для продажу, процентний дохід 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 дохід 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 кожну 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 кожну 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 же оподатковуваній 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.

4. Істотні облікові судження, оцінні значення і 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.

Торговата 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 невідшкодовуваною, ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" оцінює відшкодовувану 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 фінансової 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 неврегульованими 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 відрізнятись від версісних розрахунків. Такі попередні оцінки можуть змінюватись 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 відрізнятись 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. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості.

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

6. Рекласифікації у фінансовій звітності за звітний рік у порівнянні з фінансовою звітністю попереднього року та виправлення помилок.
У фінансовій звітності за звітний рік у порівнянні з фінансовою звітністю попереднього року, рекласифікація та виправлення помилок відсутня.

7. Застосування нових і переглянутих стандартів

Облікова політика, застосована при підготовці фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2015, відповідає тій, яка використовувалася при підготовці фінансової звітності Товариства за 2015 рік, за винятком застосування нових стандартів і поправок до наступних стандартів, що вступили в силу відносно фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 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.

Рада з МСФЗ опублікувала поправку до МСФЗ (IFRS) 9, яка перекосить дату його вступ в силу з річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 або після цієї дати, на 1 січня 2018 року. В даний час Товариство аналізує вплив даного стандарту на свою фінансову звітність.

- Поправки до МСФЗ (IFRS) 7 - Розкриття допоміжної інформації (та наступні поправки), Застосовуються до річних звітних періодів, що починаються з дати застосування МСФЗ. В даний час Товариство аналізує вплив даних поправок на свою фінансову звітність.

- Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28. Застосовуються у відношенні річних звітних періодів, що починаються з 1 січня 2016 року, Поправки роз'яснюють порядок обліку втрати контролю над дочірньою організацією у випадках, коли дочірня організація не є окремим бізнесом та продаж і внесок активів між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством В даний час Товариство аналізує вплив даного стандарту на свою фінансову звітність.

- Поправки до МСФЗ (IFRS) 11. Застосовуються у відношенні річних звітних періодів, що починаються з 1 січня 2016 року. Поправки роз'яснюють порядок обліку придбання частки участі в спільних операції у випадках, коли діяльність є окремим бізнесом. В даний час Товариство аналізує вплив даного стандарту на свою фінансову звітність.

- 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. В даний час Товариство аналізує вплив даного стандарту на свою фінансову звітність.

- Поправки до МСФЗ (IAS) 27. Застосовуються у відношенні річних звітних періодів, що починаються з 1 січня 2016 року, Поправки роз'яснюють метод дольової участі в окремих фінансових звітах. В даний час Товариство аналізує вплив даного стандарту на свою фінансову звітність.

- Поправки до МСФЗ (IAS) 1. Застосовуються у відношенні річних звітних періодів, що починаються з 1 січня 2016 року, Поправки роз'яснюють ініціативу у сфері розкриття інформації. Ця поправка не може бути застосована відносно Товариства, оскільки не одна з компаній Товариства не кваліфіковані як інвестиційна організація.

- Поправки до МСФЗ (IAS) 27. Застосовуються у відношенні річних звітних періодів, що починаються з 1 січня 2016 року, Поправки роз'яснюють метод дольової участі в окремих фінансових звітах. В даний час Товариство аналізує вплив даного стандарту на свою фінансову звітність.

- 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. В даний час Товариство аналізує вплив даного стандарту на свою фінансову звітність. 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.

8. Розкриття інформації що підтверджує статті, подані у звітності

8.1 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) - зміст статей
Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід).

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів або збільшення зобов'язань, що приводить до зменшення власного капіталу товариства, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у Звіті про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу підприємства.

За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у Звіті про фінансові результати (звіті про сукупний дохід) в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Звіт складено за призначенням витрат.

Витрати з податку на прибуток включають податки, розраховані у відповідності до чинного законодавства України.

Розшифрування статей Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід)
2015 2014

	частка від реалізації	%	Сума	частка від реалізації	%	Сума
ДОХІД						
від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	56,92	243	489,6	82,49	232	643,2
у т.ч.						
Дохід від послуг перевалки нерезидентам	35,71	152	766,7	59,37	167	443,2
Дохід від послуги перевали резидентам	20,11	86	035,3	16,24	45	796,0
Дохід від реалізації товарів	1,1	4	687,6	6,88	19	404,0
Інші операційні доходи	34,20	146	306,2			41 077,5
у т.ч.						
Доход від реалізації валюти				3		193,2
Доход від оренди	586,5		522,3			
Доход від операційної курсової різниці				113		761,0
Інші доходи	31	958,7	599,7			36 762,3
Інші фінансові доходи	0,42	1	777,4			4 440,5
у т.ч.						
Відсотки по поворотній фінансовій допомозі				1		777,4
Інші доходи	8,46	36	175,0			3 866,3
у т.ч.						
Безоплатно одержані активи			80,6			456,5
Дохід від не операційної курсової різниці				36		093,6
Інші доходи	0,8		107,0			3 302,8
ВИТРАТИ						
Собівартість реалізованих послуг			197			650,0
у т.ч.						166 704,9
Матеріальні витрати	94	327,7		67		536,7
Оплата праці та ЄСВ	37	577,9		32		251,1
Амортизація	8	387,2		6		616,5
Комунальні послуги				6		442,1
Податок з ПДВ що не відноситься до податкового кредиту						10 814,9
11	373,0					
Технічне обслуговування обладнання			1			426,9
Оренда, сервітут	3	993,8		1		827,7
Послуги ТЕХПД,	34	929,8		14		139,1
Витрати по перевалки		4	019,6			13 236,2
Інші витрати	2	172,2		11		782,4

Адміністративні витрати	70 175,8	38 448,0		
у т.ч.				
Матеріальні витрати	1 744,5	1 549,3		
Оплата праці та ЄСВ	47 983,3	20 570,4		
Амортизація	1 693,0	1 899,5		
Оренда	1 472,6	546,9		
Витрати з касового обслуговування		475,9	262,4	
Витрати з утримання охорони		5 824,1	5 330,6	
Експлуатаційні послуги	6 696,5		5 018,2	
Витрати з економічного та юридичного обслуговування			2 679,6	1
307,5				
Технічне обслуговування			366,3	
Витрати за послуги зв'язку	479,4		514,5	
Інші витрати	1 126,9	1 082,4		
Інші операційні послуги	96 753,9		20 283,5	
у т.ч.				
Податки за землю, транспорт та інші		12 068,7	4 834,5	
Витрати по курсовій різниці	78 470,7		13 984,5	
Штрафи, пені	2 306,9			
Ремонт основних засобів	2 216,9	926,0		
Внески в профсоюзний комітет	601,5	382,7		
Нарахування резерву сумнівної заборгованості			1 039,3	
Списання безнадійної заборгованості			155,8	
Собівартість реалізованих необоротних активів			49,9	
Фінансові витрати	18 507,4	6 671,1		
у т.ч.				
Відсотки за отриманий кредит	15 241,6		3 010,8	
Відсотки на отриману поворотну фінансову допомогу			3 265,8	3
660,3				
Інші витрати	95 580,4	42 686,7		
у т.ч.				
Знос невиробничих основних засобів				
Собівартість списаних основних засобів		36,6	9,1	
Витрати від курсової різниці по кредитах		77 502,1	42 414,7	
Матеріальна допомога та доплати			94,9	
Благодійні допомоги	18 000,0	74,8		
Податки				
Інші витрати	41,7	93,2		
Витрати "-" (дохід"+") з податку на прибуток			275,0	- 106,9
Прибуток "+" (збитки "-")		- 50 644,3	7 126,1	
Фінансовий результат від операційної діяльності Товариства за 2015 рік становить прибуток в розмірі 25 216,0 тис грн.				
Фінансовий результат від фінансової діяльності за 2015 рік становлять збитки в розмірі 76 135,0 тис. грн. що виник здебільшого за рахунок витрат від курсової різниці.				
Фінансовий результат від звичайної діяльності до оподаткування у 2015 році становить збиток 50 919,3 тис. грн.				
Відстрочені податкові активи - 275,0 тис. грн.,				
Чистий фінансовий результат за 2015 рік - збиток в розмірі 50 644,3 тис. грн.				

8.2 Основні засоби

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 2015 року.

Основні засоби Товариства, станом на 31 грудня 2015, були представлені наступним чином:

	Будинки та споруди	Машини й устаткування	Транспортні засоби	Інші
	Капітальні інвестиції	Разом		
Первісна вартість			(тис. грн.)	
На 1 січня 2015 р.	316 988,8	55 288,9	11 617,2	25 963,8
439 703,9				29 845,2
Надходження	3 211,3	874,5	183,0	237,3
Вибуття	107,7	16,3	-	145,4
Внутрішнє переміщення	427,9	-	-	427,9
На 31 грудня 2015 р.	320 520,3	56 147,1	11 800,2	25 627,8
442 732,9				28 637,5
Амортизація та збитки від знецінення				

На 1 січня 2015 року	129 157,6	46 632,7	11 029,2	21 116,3	782,7 208 718,5
Амортизація за звітний рік	6 148,4	2 306,9	373,1	1 160,0	9 988,4
Вибуття	- 16,2	- 112,7	128,9		
Внутрішнє переміщення	278,6	-	-278,6		
На 31 грудня 2015 р.	135 584,6	48 923,4	11 402,3	21 885,0	782,7 218 578,0
Чиста балансова вартість основних засобів					
На 1 січня 2015 р.	187 831,2	8 656,2	588,0	4 847,5	29 062,5 230 985,4
На 31 грудня 2015 р.	184 935,7	7 223,7	397,9	3 742,8	27 854,8 224 154,9

Основні засоби відображені у фінансовій звітності за історичною собівартістю, тобто за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Згідно обраної облікової політики у 2015 році для основних засобів застосований прямолінійний метод амортизації.

Строк корисного використання основних засобів Товариства застосовано виходячи з майбутніх економічних вигод та становить:

- Будинки та спорудження - від 20 до 90 років;
- Машини та устаткування - від 4 до 65 років;
- транспортні засоби - від 10 до 25 років;
- інші основні кошти - від 4 до 39 років.

Строк корисного використання нематеріальних активів Товариства за 2015 рік не змінювався.

Зміна балансової вартості основних засобів протягом 2015 рік відбулась у результаті:

- придбання основних засобів у непов'язаних осіб у сумі 4 506,1 тис. грн.;
- вибуття основних засобів у сумі 269,4 тис. грн.
- нарахування амортизації 9 988,4 тис. грн.

Основні засоби, строк корисної експлуатації яких оцінюється як невизначений не має.

Основні засоби класифіковані як утримувані для продажу чи включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу відповідно до МСФЗ 5 "Непоточні активи, призначені для продажу, та групи вибуття", за звітний період не було.

Збільшення або зменшення балансової вартості основних засобів за результатами переоцінки відповідно МСБО 16 "Основні засоби" у звітному періоду не проводилося.

Основних засобів, що тимчасово не використовувались, не має.

Нарахована амортизація віднесена до складу собівартості послуг та робіт у сумі 8 207,3 тис. грн. та адміністративних витрат - 1 663,3 тис. грн.

За звітний період у підприємства відсутні будь які обмеження на права власності та передачі в заставу основних засобів.

Сума видатків, визначених у балансовій вартості основних засобів у ході їх будівництва відсутня.

8.3 Нематеріальні активи

Для визначення валової балансової вартості нематеріальних активів Товариство застосовувало у 2015 році згідно обраної облікової політики модель собівартості.

Нематеріальні активи Товариства враховані у фінансовій звітності за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2014 рік - 1 314,4 тис. грн.

Надійшло в 215 році - 10,3 тис. грн.

Вибуло в 215 році - 0,00 тис. грн.

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2015 рік - 1 324,5 тис. грн.

Нарахована амортизація на нематеріальні активи станом на 31.12.2014 рік - 788,9 тис. грн.

Нарахована амортизація за 2015 рік - 209,3 тис. грн.

Нарахована амортизація на нематеріальні активи станом на 31.12.2015 рік - 998,2 тис. грн.

Накопичені збитки від знецінення станом на 31.12.2014 рік - 0,0 тис. грн.

Накопичені збитки від знецінення станом на 31.12.2015 рік - 0,0 тис. грн.

Чиста балансова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2014 рік - 525,5 тис. грн.

Чиста балансова вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2015 рік - 326,5 тис. грн.

Надходження нематеріальних активів за 2015 рік у результаті придбання у непов'язаних осіб склало у сумі 10,3 тис. грн.

Згідно обраної облікової політики у 2015 році для нематеріальних активів застосований прямолінійний метод амортизації. Строк корисного використання нематеріальних активів Товариства застосовано виходячи з майбутніх економічних вигод - від 3 до 20 років.

Строк корисного використання нематеріальних активів Товариства за 2015 рік не змінювався.

За 2015 рік визнана амортизація нематеріальних активів у сумі - 209,3 тис. грн., у тому числі у складі:

- собівартості послуг та робіт - 179,9 тис. грн.;
- адміністративних витрат - 29,4 тис. грн.

Нематеріальних активів, строк корисної експлуатації яких оцінюється як невизначений не має.

Нематеріальних активів з обмеженим правом володіння, та заставлених як забезпечення зобов'язань не має.

Нематеріальних активів класифіковані як утримувані для продажу чи включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу відповідно до МСФЗ 5 "Необоротні активи, призначені для продажу, та групи вибуття", та інші вибуття згідно п. 6 МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність" за звітний період не було

У складі нематеріальних активів Товариства враховані інші нематеріальні активи, які включають дозвільні умови для проведення основного виду діяльності, визнані як нематеріальні активи при придбанні.

Операційна оренда. ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" уклали договори операційної оренди ряду об'єктів основних засобів: будинків і споруди, транспортних засобів та інших основних засобів. 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.

8.4 Інші інвестиції

Найменування емітента ЦБ	Реквізити договору к/п ЦБ	Номінальна ціна однієї акції. грн.	Кількість акцій, шт.	на 01 січня 2015 р.	за 2015 рік на 31 грудня 2015 р.
--------------------------	---------------------------	------------------------------------	----------------------	---------------------	----------------------------------

надходження вибуття

ТОВ Баскетбольний Клуб Одеса Рішення учасників збори БК "Одеса" Частка в статутному капіталі

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	
				0,0	
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

6,5

115 928,8

Довгострокові фінансові інвестиції в статутний капітал з не контрольованою часткою та інші довгострокові фінансові інвестиції у зв'язку з відсутністю активного ринку обліковуються за собівартістю з урахуванням збитків від зменшення корисності.

У зв'язку з відсутністю активного ринку, інвестиції, доступні для продажу, які знаходяться на обліку станом на 31.12.2015 року, обліковуються за собівартістю з урахуванням збитків від зменшення корисності.

8.5 Запаси.

Згідно облікової політики, запаси відображаються у фінансовій звітності за найменшою з двох оцінок: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Собівартість запасів розраховується за методом ФІФО для всіх груп запасів. Запаси ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" складаються, головним чином, з товарів, утримуваних для продажу та витратних запасних частин і матеріалів, що використовуються для обслуговування діяльності підприємства.

Запаси складаються з:

	на 01.01.2015 р.	на 31.12.2015 р.
	тис. грн.	тис. грн.
Сировина й матеріали	4 586,2	4 718,2
Паливо	43,4	46,1
Запасні частини	1 090,1	756,0
Інші запаси	375,7	510,3
Товари	3 638,0	29 243,9

Запаси у звіті про фінансове становище 9 733,4 35 274,5

На дату складання звітності ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" провів оцінку запасів на предмет наявності пошкодження та застарілості, в результаті чого було визнано знецінення запасів та признано витратами звітного періоду запаси на суму 49,2 тис. грн.

В звітному періоді передача запасів під заставу не відбувалась.

Сума запасів, визнаних як витрати звітного періоду становить - 19 422,1 тис. грн., в т.ч. до складу собівартості реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) віднесено 18 853,6 тис. грн., а до адміністративних витрат - 568,5 тис. грн.

8.6 Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість відображається у звітності по чистій можливій ціні реалізації за вирахуванням резерву по знеціненню. Резерв по сумнівних боргах, розрахований на підставі оцінки можливих втрат в існуючих залишках дебіторської заборгованості.

Для фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як довгострокова та поточна.

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015 року становить 12 454,0 тис. грн.

До складу довгострокової дебіторської заборгованості включено заборгованість НВП ТОВ "Одесапаливо" за договором поруки № 1 від 11.05.2010 року строк погашення якої згідно договору до 31.12.2016 року.

Поточна дебіторська заборгованість складається :

- товарна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги;
- дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами;
- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом;
- інша поточна дебіторська заборгованість.

Товарна дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги представлена наступним чином:

	на 01.01.2015 р.	на 31.12.2015 р.
	тис. грн.	тис. грн.
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги з вітчизняними покупцями та замовниками	4 990,6	7 755,5
за товари, роботи, послуги з іноземними покупцями та замовниками	86 712,2	28 896,8

резерв сумнівних боргів - 2 575,5 - 2 656,7

Дебіторська заборгованість 89 127,3 33 995,6

В складі товарної дебіторської заборгованості відсутня заборгованість з пов'язаними сторонами.

Прострочена та безнадійна дебіторська заборгованість на підприємстві відсутня.

Середньорічний коефіцієнт оборотності товарної дебіторської заборгованості становить 5, 71.

Резерв знецінення розрахований на підставі оцінки можливих втрат в існуючих залишках дебіторської заборгованості. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, достатня для покриття понесених збитків.

Залишок резерву по сумнівних боргах станом на 01.01.2015 року становить 2 575,5 тис. грн., за звітний період було проведено розрахунок резерву в сумі 81,1 тис. грн., залишок станом на 31.12.2015 року становить 2 656,7 тис. грн.

За терміном погашення товарна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015 р. розподіляється наступним чином:

- термін погашення до 1 місяця - 5 098,9 тис. грн.;
- термін погашення від 1 до 3 місяців - 28 896,8 тис. грн.;
- термін погашення більше 3 місяців - 2 656,7 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками складається з:

- дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами, що включає:

на 01.01.2015 р. на 31.12.2015 р.

Дебіторська заборгованість: тис. грн. тис. грн.

- за виданими авансами на придбання ОЗ 7,9 126,8
- за виданими авансами на придбання послуг УЗД 1 299,9 828,5
Всього 1 307,8 955,3

- дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом, що включає:
на 01.01.2015 р. на 31.12.2015 р.

Дебіторська заборгованість: тис. грн. тис. грн.

- за розрахунками з бюджетом по податку на прибуток 2 024,5 1 490,8
- за розрахунками з бюджетом по ПДВ 3 430,9 3 215,7
- за розрахунками з бюджетом по іншим податкам 0,4
Всього 5 455,4 4 706,9

- інша поточної дебіторської заборгованості, що включає:
на 01.01.2015 р. на 31.12.2015 р.

тис. грн. тис. грн.

Дебіторська заборгованість:

- за товари, роботи, послуги з вітчизняними постачальниками 3 480,9 6 645,8
- резерв сумнівних боргів -1 760,1 -2 211,2
- за товари, роботи, послуги з постачальниками нерезидентами 36 268,9
- по претензіям 69,9 69,3
- з іншими дебіторами 11 962,1 23 236,9
- резерв сумнівних боргів -91,2 -596,7
- по проф. союзним відрахуванням
- по пенсійному забезпеченню 1,0 0,6
- по соціальному страхуванню 60,7 19,8

Розрахунки з відсотків за поворотною безвідсотковою фінансовою допомогою
4 877,5

Всього 18 600,8 63 433,4

В складі дебіторської заборгованості за розрахунками відсутня заборгованість з пов'язаними сторонами, прострочена та безнадійна дебіторська заборгованість.

На основі аналізу дебіторської заборгованості за розрахунками, в звітному періоді резерв сумнівних боргів збільшився на 958,2 тис. грн. та зменшився на 1,7 тис. грн. Залишок резерву станом на 01.01.2015 року становить 1 851,3 тис. грн., станом на 31.12.2015 року становить 2 807,9 тис. грн.

За терміном погашення товарна дебіторська заборгованість за розрахунками розподіляється наступним чином:

- термін погашення до 1 місяця - 11 003,5 тис. грн.;
- термін погашення від 1 до 3 місяців - 41 448,7 тис. грн.;
- термін погашення більше 3 місяців - 16 643,4 тис. грн.

8.7 Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквівалент у фінансовій звітності представлені наступним чином:

на 01.01.2015 р. на 31.12.2015 р.

тис. грн. тис. грн.

Кошти в гривні в касі та на рахунках банку 5 165,7 1 187,3
Кошти в іноземній валюті в касі та на рахунках банку - -
Грошові документи в грн. 3,0 2,5

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

5 168,7

1 189,8

Грошові кошти та їх еквіваленти не мають забезпечення.

Грошові кошти зберігаються на банківських поточних рахунках. Залишок грошових коштів в касі Товариства станом на 31.12.2015 року становлять 0,1 тис. грн.

Грошові кошти в дорозі - відсутні.

Депозити в банках не розміщувались.

8.8. Витрати майбутніх періодів

На 01.01.2015 р. на 31.12.2015 р.

тис. грн. тис. грн.

Витрати з періодичних видань 369,0 272,1

Усього 369,0 272,1

8.9 Інші оборотні активи

на 01.01.2015 р. на 31.12.2015р.

тис. грн. тис. грн.

Сума кредиту по ПДВ, що виникла у звітному періоді, але не врахована в чистій сумі податку звітного періоду зізнається в як актив по ПДВ 48,6 69,8

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

88,1 217,3

Усього 136,7 287,1

8.10 Власний капітал

Акціонерний капітал

Свідоцтво про державну реєстрацію випуску акцій ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" видане 15.07.2011 р. Одеським територіальним управлінням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку та зареєстровано 22.10.2010 р. за № 941/1/10.

Кількість акцій, дозволених до випуску - 120 660 173 штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Форма існування акцій - бездокументарна. Права, привілеї та обмеження, включаючи обмеження з виплати дивідендів та повернення капіталу, не супроводжують випуск простих іменних акцій.

Кількість випущених та повністю сплачених в обігу акцій ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" станом на 01.01.2015 року та на 31 грудня 2015 року становить 120 660 173 штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна, що складає зареєстрований капітал Товариства в сумі 30 165 043,25 грн. Зареєстрований капітал сплачено повністю. Частка Держави у зареєстрованому капіталі ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" становить 0%.

Акцій, зарезервованих для випуску на умовах опціонів та контрактів з продажу станом на 01.01.2015 року та на 31.12.2015 року не має.

Інший власний капітал

на 01.01.2015р. на 31.12.2015р.

тис. грн. тис. грн.

Резерв дооцінки з гіперінфляції 14 928,4 14 811,0

Тех. переоснащення та реконструкція 30 320,4 51 063,8

Резервний капітал 9 436,0 9 436,0

Нерозподілений прибуток

168 749,6 97 361,9

Усього 223 434,4 172 672,7

Дивіденди протягом 2015 року не нараховувались та не сплачувались.

В звітному періоді загальними зборами акціонерів було затверджено порядок розподілу прибутку згідно якого сума прибутку в розмірі 20 743,4 тис. грн. направлена на оновлення та підтримку технічного стану основних фондів та поповнення обігових коштів.

Резервний капітал станом на 31 грудня 2015 року становить 9 436,0 тис. грн., та сформований згідно Статуту Товариства.

Нерозподілений прибуток зменшився на 71,387,7 тис. грн. в т.ч. за рахунок одержаних збитків по результатам діяльності за 2015 р у сумі 50 644,3 тис. грн. та за рахунок відрахувань, направлених на оновлення та підтримку технічного стану основних фондів, та поповнення обігових коштів в сумі 20 743,4.

8.11 Довгострокові зобов'язання.

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

Станом на звітну дату Товариство має довгострокову заборгованість нерезиденту по фінансовим позикам, одержаних від компанії "FRUMPONE HOLDINGS LIMITED" згідно договорів № 174 від 27.11.2006 р. в сумі 1 101,3 тис. доларів США, та договорів № 110 від 16.07.2008 р. в сумі 3 928,8 тис. доларів США, та нарахованим відсоткам в розмірі 4 % річних в сумі 1 073,0 тис. доларів США, що в гривневому еквіваленті станом на 31.12.2015 р. становить 146 479,5 тис. грн. Застави під дані позики відсутні.

Термін погашення протягом до 31.12.2016 р.

Крім довгострокової заборгованості нерезиденту по фінансовим позикам, Товариство має інші довгострокові зобов'язання по фінансовим допомагам резидентам, залишок якої станом на 31.12.2015 р. становить 35 770,6 тис. грн. Термін погашення

- до 31.12.2017 року - 32 535,0 тис. грн.;

- до 31.12.2018 року - 3 235,6 тис. грн.;

Довгострокові фінансові зобов'язання з пов'язаними сторонами відсутні.

8.12 Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли підприємство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) в наслідок минулої події, та існує ймовірність, що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язань.

Станом на 01.01.2015 року забезпечення виплат персоналу становить 353,1 тис. грн. на 31.12.2015 року - 607,7 тис. грн.

8.13 Короткострокові кредити банків
на 01.01.2015 р. на 31.12.2015 р.
тис. грн. тис. грн.

Короткострокові кредити банку 2 500,0 -
Усього 2 500,0 -

Короткострокові кредити банків представлені позиками банку, які станом на 01.01.2015 р. становлять 2 500,0 тис. грн., та були отримані з ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК" згідно договору № 4Э13001И від 09.01.2013 року. Протягом звітнього періоду короткостроковий кредит було погашено. На кінець звітнього періоду заборгованість відсутня.

8.14. Поточні зобов'язання

Зобов'язаннями визнається заборгованість Товариства іншим особам. Поточними зобов'язаннями Товариства визнані такі, що мають строк погашення не більше ніж 12 місяців та класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 60 МСБО 1.

Поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2015 року складаються:

- поточна торгівельна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 42 251,6 тис. грн.;

- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 698,5 тис. грн.,

- поточна кредиторська заборгованість за розрахунки зі страхування - 973,8 тис. грн.;

- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці - 2 145,9 тис. грн.;

- інші поточні зобов'язання - 61 488,6 тис. грн.;

Торгівельна кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість відображується за собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, яка має бути передана в майбутньому за отримані товари, роботи, послуги.

Товарна кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

на 01.01.2015 р. на 31.12.2015 р.

тис. грн. тис. грн.

-за товари, роботи та послуги з вітчизняними постачальниками в національній валюті
1 477,3 41 833,1

-за товари, роботи та послуги з вітчизняними покупцями 291,6 418,5

Усього 1 768,9 42 251,6

В складі товарної кредиторської заборгованості відсутня заборгованість з пов'язаними сторонами.

Прострочена та безнадійна товарна кредиторська заборгованість відсутня.

За терміном погашення товарна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015 р. розподіляється наступним чином:

- термін погашення до 1 місяця - 209,5 тис. грн.;

- термін погашення від 1 до 3 місяців - 418,5 тис. грн.;

- термін погашення більше 5 місяців - 41 623,6 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за розрахунками складається з:

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

на 01.01.2015 р. на 31.12.2015 р.

тис. грн. тис. грн.

-за розрахунками з бюджетом з НДФЛ 296,0 462,2

-за розрахунками з бюджетом за використання водних ресурсів 23,8 15,4

-за розрахунками з бюджетом з податку на землю 166,8 212,1

-за розрахунками з бюджетом за забруднення навколишнього середовища 69,9 8,8

-ПДВ період оплати якого не настав - -

Усього 556,5 698,5

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунки зі страхування та оплати праці
на 01.01.2015 р. на 31.12.2015 р.

тис. грн. тис. грн.

-за розрахунками з оплати праці 1 469,4 2 145,9

-за розрахунками по єдиному внеску 667,4 973,4
 -за розрахунками по Пенсійному забезпеченню
 -за розрахунками по соціальному страхуванню
 -за розрахунками по індивідуальному страхуванню 0,5 0,4
 -за розрахунками по страхуванню від нещасних випадків
 Усього 2 137,3 3 119,7

Інших поточних зобов'язань
 на 01.01.2015р. на 31.12.2015 р.
 тис. грн. тис. грн.

-з бюджетом - Податкові накладні по незакінченим операціям. 993,0 2 008,6
 -зобов'язання по нарахованим відсоткам 275,2
 -заборгованість із іншими кредитами. 28,0 17,1
 -заборгованість з підзвітними особами 6,0 39,8
 -заборгованість із іншими дебіторами 120 938,2 59 393,4
 -заборгованість із іншими дебіторами за Ж/Д послуги 38,0
 - заборгованість по проф. союзним відрахуванням 22,0 29,7
 Усього 122 300,4 61 488,6

В складі кредиторської заборгованості за розрахунками відсутня заборгованість з пов'язаними сторонами.

В звітному періоді не було визнано дохід від списання простроченої кредиторської заборгованості через її відсутність.

За терміном погашення кредиторська заборгованість за розрахунками розподіляється наступним чином:

- термін погашення до 1 місяця - 8 771,1 тис. грн. ;
 - термін погашення від 1 до 3 місяців - 3 431,1 тис. грн. ;
 - термін погашення більше 5 місяців - 53 104,6 тис. грн.

8.15 Відстрочені податки

на 01.01.2015 р. на 31.12.2015 р.
 тис. грн. тис. грн.

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

Основні засоби 7 177,8

Знос необоротних активів

Знос других необоротних матеріальних активів

Знос нематеріальних активів

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

Капітальні інвестиції

Запаси -133,3 -137,8

Забезпечення виплат от пусків (відпусток) -353,1 -607,7

Всього 7 044,5 -1 135,9 -137,8 -1 390,5

Тимчасова різниця ("-" Відстрочений податковий актив "+" Відстрочене податкове зобов'язання) 5 908,6 -1 528,3

Нарахування податку на прибуток на тимчасову різницю (18%) ("-" Відстрочений податковий актив "+" Відстрочене податкове зобов'язання) 1 063,5 - 275,094

Поточні та відкладені податки на прибуток відображаються в складі прибутку або збитку за звітний період.

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

9. Розкриття іншої інформації

9.1 Цілі, політика та процеси області управління 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.

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.

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'язання. 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 не відповідає умовам теоретично оптимального, що свідчить про достатній рівень власних джерел фінансування.

K4 - Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом - це показник, який загалом свідчить про фінансову залежність Товариства від залучених 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 2015 рік коефіцієнт має позитивне значення 0,10437 за рахунок отриманого збитку.

K6 - Коефіцієнт рентабельності власного капіталу - це показник який свідчить про ефективність використання власного капіталу Товариства. Його основна концепція: відношення прибутку (- збитку), одержаного в діяльності за рік до середньорічної вартості власного капіталу. За 2015 рік коефіцієнт має позитивне значення 0,22191. На підставі значень розрахованих вище коефіцієнтів можливо в цілому охарактеризувати загальний фінансовий стан Товариства на 31.12.2015 р., як стабільний, фінансово не залежний від залучених коштів. Товариством у звітному періоді випуск акцій, боргових і іпотечних облігацій та інших цінних паперів не здійснювався. Товариство не має в управлінні активів недержавних пенсійних фондів.

9.2 Розкриття операцій з пов'язаними сторонами:

Ключовий управлінський персонал включає керівництво Товариства, членів Правління та Наглядової рада. Сукупний розмір компенсацій, які сплачені ключовому управлінському персоналу відображено у складі витрат на оплату праці у звіті про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2015 р.

Компенсації ключовому управлінському персоналу складається з заробітної плати яка зафіксована у трудовій угоді та премії за результатами діяльності Товариства

9.3 Фінансові інструменти й керування ризиками

Огляд основних підходів

Використання фінансових інструментів може привести

ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" до наступних ризиків:

- кредитному ризику
- ризиком 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.

Схильність кредитному ризику

Балансова вартість фінансових активів відображає максимальну величину, відносно якої Товариство схильне до кредитного ризику. Максимальний рівень кредитного ризику за станом на звітну дату становив:

Балансова вартість	
2015 рік	
тис. грн.	2014 рік
тис. грн.	
Довгострокові займи виданні	12 454,0 -
Інші довгострокові інвестиції	115 928,8 115 935,3
Дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги та інша дебіторська заборгованість	103 091,2 114 491,3
Інші короткострокові інвестиції	- -
Грошові кошти та еквіваленти грошових коштів	1 189,8 5 168,7
Грошові кошти, які обмежені у використанні	- -
Усього	232 663,8 235 595,3

Збитки від знецінення

Станом на звітну дату розподіл дебіторської заборгованості за товари, роботи та послуги та іншої дебіторської заборгованості за строками давності було наступним:

на 31.12.2015 рік	
Валова вартість	
тис. грн.	Обесцінення тис. грн.
Непросрочена	121 009,8 5 464,6
Просрочена	- -
Менш ніж на 30 днів	10 205,8
На 30-60 днів	46 775,4
На 60-150 днів	7 132,7
На строк більш ніж 150 днів	56 895,9
Усього	115 196,1 5 464,6

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.

Виходячи зі статистики неплатежів за минулі роки, Товариство вважає, що за винятком вищесказаного, щодо дебіторської заборгованості не потрібно створювати оцінний резерв під її знецінення; переважна частина дебіторської заборгованості відноситься до клієнтів, які зарекомендували себе як надійні партнери Товариства.

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.

Станом на 31 грудня 2015 року оборотні активи Товариства перевищили короткострокові зобов'язання на 32 555 тис. грн.

Чистий збиток за 2015 рік склав 50 644,0 тис. грн. (2014 рік: чистий прибуток 7 126,0 тис. грн.).

Чистий приплив грошових коштів від операційної діяльності за 2015 рік склав 21 499,0 тис. грн. (2014 рік - 14 660,0 тис. грн.).

Нижче представлена інформація про рух грошових коштів, виходячи з контрактних термінів погашення фінансових зобов'язань, включаючи очікувані платежі за відсотками і виключаючи вплив можливих взаємозаліків. Очікується, що платежі, включені в аналіз, не відбудуться значно раніше або в сумах значно відрізняються від представлених.

Тис.грн.	Балансова вартість		Потоки грошових коштів за договором				За вимогою	
місяць	0-3 місяць	3-12 місяць						
років	1-5 років	Більш 5 років						
1	2	3=4+5+6+7						
8	4	5	6	7	8			
2015 рік								
Непроізводні фінансові зобов'язання								
Незабезпечені банківські кредити			182 250,1	182 250,1			35 770,6	
146 479,5								
Кредиторська заборгованість за товари, роботи та послуг			42 251,6	42 251,6			42 251,6	
628,0			41 623,6					
Інша кредиторська заборгованість за розрахунками			65 306,8	65 306,8				
12 202,2			53 104,6					
Забезпечення з виплат персоналу			607,7	607,7	607,7			
Усього			290 416,2	290 416,2	607,7	12 830,2	130 498,8	
			146 479,5					
Проізводні фінансові зобов'язання			-	-	-	-	-	

Товариство здійснює управління ризиком ліквідності за допомогою вибору оптимального співвідношення власного і позикового капіталу відповідно до планів керівництва і завданнями бізнесу.

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 хеджування 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 некотируємі 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 чинності невизначеності майбутніх грошових потоків у відповідній галузі. Однак керівництво вважає, що за станом на звітну дату справедлива вартість зазначених цінних паперів не може значно відрізнитися від їх балансової вартості.

9.4 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 твердої 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.

9.5 Події після дати балансу

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства - відсутні.

Тимчасово виконуючий обов'язки
Голови Правління
ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"

О. В. Марковський

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 328704.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ПОВОГО ПАКЕТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗАГАЛЬНОГО ПРИЗНАЧЕННЯ
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"
(скорочене найменування - ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ")
за 2015 рік
(станом на 31 грудня 2015 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. Звіт щодо фінансової звітності

Ми провели аудит фінансової звітності ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", що додається, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 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 31.12.2015 року, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Фінансова звітність за рік, який закінчився 31.12.2015 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 і достовірне подання цієї фінансової звітності, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення 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 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 помилки. 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 використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні й належні аудиторські докази для висловлення нашої умовно - позитивної думки.

5. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

В статті 1035 "Інші фінансові інвестиції" балансу ("Звіту про фінансовий стан") враховано фінансову інвестицію в статутний капітал асоційованого підприємства в сумі 94 500,0 тис. грн. Вважаємо, що згідно з вимогами МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" дану фінансову інвестицію необхідно обліковувати за методом участі в капіталі та відповідно відобразити в іншій статті балансу 1030 "Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств". При складенні фінансової звітності за 2015 рік дані фінансові інвестиції не були переоцінені за методом участі в капіталі. Даний метод передбачає, що визнані інвестиції в асоційовані або спільні підприємства повинні визнаватися за собівартістю і згодом їх балансова вартість збільшується або зменшується для визнання частки інвестора в прибутку або збитку об'єкта інвестування, то частка інвестора в прибутку або збитку об'єкта інвестування повинна визнаватися в прибутку або збитку інвестора. Ми не мали можливості отримати достатні й належні аудиторські докази щодо балансової вартості інвестиції на дату фінансової звітності, оскільки нам не був наданий доступ до фінансової інформації, управлінського персоналу та аудиторів асоційованого підприємства. Відповідно ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні зазначених сум у фінансовій звітності ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ"

6. Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі "Підстава для висловлення умовно-позитивної думки", фінансова звітність подає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ" станом на 31.12.2015 року, його фінансові результати, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно Міжнародних стандартів фінансової звітності.

7. Пояснювальний параграф.

Ми звертаємо увагу на Примітку 1.1 до фінансової звітності, в якій йдеться про економічні процеси в Україні. Ці події, посилання на які міститься у Примітці 1.1 до фінансової звітності, негативно вплинули та можуть надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер якого на поточний момент визначити неможливо. Ми не змінювали нашу думку у зв'язку із цим.

8. 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 20.07.2007 р.

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

Рішенням Аудиторської палати України № 319/4 від 24.12.2015 р. затверджено результати зовнішньої перевірки системи контролю якості, та надано позитивний висновок.

Аудит проводився аудиторсько-консалтинговою фірмою "ЮГТ ПЛЮС" згідно договору № 01.01/15-1 від 01.12.2014 р., укладеного між приватним підприємством аудиторсько-консалтинговою фірмою "ЮГТ ПЛЮС" та ПАТ "ЕКСІМНАФТОПРОДУКТ", з 01.01.2016 р. по 24.03.2016 р.

Директор

Приватного підприємства
аудиторсько-консалтингової
фірми "ЮГТ ПЛЮС"

(сертифікат аудитора серія А № 136)

Ю.Г. Терновський