

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.

В.о.генерального
директора ПАТ
"Укрпошта"

(посада)

Смілянський Ігор Юхимович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

30.07.2017

(дата)

Квартальна інформація емітента цінних паперів за 2 квартал 2017 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Укрпошта"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

21560045

4. Місцезнаходження

01001, м.Київ, Хрещатик

5. Міжміський код, телефон та факс

0443232020 0442787969

6. Електронна поштова адреса

shvirst-mv@ukrposhta.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення квартальної інформації

1. Квартальна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії			30.07.2017 (дата)
2. Квартальна інформація розміщена на сторінці	http://ukrposhta.ua/pro-pidpriyemstvo/zvitnist-emitenta (адреса сторінки)	в мережі Інтернет	30.07.2017 (дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у квартальній інформації

- | | |
|--|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | X |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб | X |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря | |
| 5. Інформація про посадових осіб емітента | X |
| 6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 7. 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 емітента | |
| 8. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | |
| 3) інформація про собівартість реалізованої продукції | |
| 4) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів | |
| 5) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів | |
| 6) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість | |
| 9. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 10. Інформація про конвертацію цінних паперів | |
| 11. Інформація про заміну управителя | |
| 12. Інформація про керуючого іпотекою | |
| 13. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів | |
| 14. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом | |
| 15. Інформація про іпотечне покриття: | |
| 1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття | |
| 2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям | |
| 3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду | |
| 4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття | |
| 16. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів | |

17. Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

18. Фінансова звітність емітента, яка складена за міжнародними стандартами фінансової звітності

X

19. Квартальна (проміжна) фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

20. 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)

21. Примітки:

Протягом звітного періоду розміщення облігацій не здійснювалися. Протягом звітного періоду похідні цінні папери не випускалися. Посада корпоративного секретаря в Товаристві відсутня. Відповідно до статті 13 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 №996-XIV, проміжна звітність складається щоквартально наростаючим підсумком з початку звітного року в складі балансу та звіту про фінансові результати.

Рішення про надання згоди (у тому числі попередньої згоди) на вчинення значних правочинів та рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, органами управління Товариства, у звітному періоді, не приймалися.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування Публічне акціонерне товариство "Укрпошта"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності) A00 №010482
3. Дата проведення державної реєстрації 15.12.1993
4. Територія (область) Київська
5. Статутний капітал (грн) 6518597000.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі 100
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії 0
8. Середня кількість працівників (осіб) 74234
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД 82.99 Надання інших допоміжних комерційних послуг, н.в.і.у., 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля, 47.81 Роздрібна торгівля з лотків і на ринках харчовими продуктами, напоями та тютюновими виробами
10. Органи управління підприємства Загальні збори; Наглядова рада; Одноосібний виконавчий орган - Генеральний директор.
11. Банки, що обслуговують емітента:
- 1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті ПАТ "Ощадбанк"
- 2) МФО банку 300465
- 3) поточний рахунок 260093011852
- 4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в іноземній валюті ПАТ "Ощадбанк"
- 5) МФО банку 300465
- 6) поточний рахунок 260093011852
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
Надання фінансових послуг	204	23.05.2017	Національний банк України	23.05.2020
Опис	Одержана ліцензія використовується у господарській діяльності Товариства, після закінчення терміну дії Товариством буде здійснене її подовження.			
Надання освітніх послуг навчальними закладами, пов'язаних з одержанням освіти	АЕ№527821	23.12.2014	Міністерство освіти і науки України	01.07.2019

на рівні кваліфікаційних вимог до підвищення кваліфікації				
Опис	Одержана ліцензія використовується у господарській діяльності Товариства, після закінчення терміну дії Товариством буде здійснене її подовження.			
Надання послуг і виконання робіт протипожежного призначення	АГ №595822	23.12.2014	Державна інспекція техногенної безпеки України	Необмежена
Опис	Одержана ліцензія використовується у господарській діяльності Товариства, після закінчення терміну дії Товариством буде здійснене її подовження.			

IV. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб

1. Найменування	КОРПОРАТИВНИЙ НЕДЕРЖАВНИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД "ПОШТОВИК"
2. Організаційно- правова форма	Недержавний пенсійний фонд
3. Код за ЄДРПОУ	35530567
4. Місцезнаходження	01001, м.Київ, вул.Хрещатик, 22
5. Опис	ПАТ "Укрпошта" є засновником КОРПОРАТИВНОГО НЕДЕРЖАВНОГО ПЕНСІЙНОГО ФОНДУ "ПОШТОВИК", який був zareєстрований 29.01.2008 року.
1. Найменування	АТ "Райффайзен Банк Аваль"
2. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	14305909
4. Місцезнаходження	01011, м.Київ, ВУЛИЦЯ ЛЕСКОВА, будинок 9
5. Опис	ПАТ "Укрпошта" є акціонером АТ "Райффайзен Банк Аваль" та володіє 0,0681% акцій.

VI. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада	в.о.генерального директора
2.Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Смілянський Ігор Юхимович
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	СТ 514736 02.11.2016 Броварським РВ Управління ДМС України в Київській обл.
4. Рік народження	1975
5. Освіта	вища
6. Стаж роботи (років)	11
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Радник Голови правління ПАТ «Перший Український Міжнародний Банк» У особи відсутня судимість (у тому числі непогашена) за корисливі та посадові злочини.
8. Опис	Головний бухгалтер
1. Посада	Сердюк Наталія Миколаївна
2.Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	СМ 697801 14.04.2005 Броварським МВ ГУ МВС України в Київській обл.
3. Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	
4. Рік народження	1976
5. Освіта	вища
6. Стаж роботи (років)	22
7. Найменування підприємства та попередня посада, яку займав	Заступник головного бухгалтера УДППЗ «Укрпошта» У особи відсутня судимість (у тому числі непогашена) за корисливі та посадові злочини.
8. Опис	

VII. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

1. Найменування	"Національний депозитарій України"
2. Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ	30370711
4. Місцезнаходження	м. Київ, вул. Нижній Вал, 17/8
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	діє без ліцензії
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа	
7. Міжміський код та	(044) 591-04-04 (044) 482-52-07

телефон/факс

8. Вид діяльності

Депозитарна діяльність Центрального депозитарію

9. Опис

ПАТ "Укрпошта" приєдналося до умов Договору з ПАТ "Національний депозитарій України" на підставі заяви про приєднання № ОВ-8808 від 06.03.2017 р. Договором передбачається надання послуг з відкриття рахунку у цінних паперах, депозитарного обслуговування випусків цінних паперів та корпоративних операцій емітента, у тому числі надання послуг щодо забезпечення погашення емітентом боргових цінних паперів, здійснення розрахунків за правочинами щодо цінних паперів, вчиненими на фондовій біржі та поза фондовими біржами при розміщенні випуску (частини випуску) цінних паперів, а також виплати доходів за цінними паперами відповідно до компетенції щодо обліку цінних паперів, встановленої Законом України "Про депозитарну систему України". Цим договором передбачені умови та порядок надання емітенту реєстру власників іменних цінних паперів.

1. Найменування

АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ПРАЙСВОТЕРХАУСКУПЕРС (АУДИТ)"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Код за ЄДРПОУ

21603903

4. Місцезнаходження

01032, м.Київ, ВУЛИЦЯ ЖИЛЯНСЬКА, будинок 75

5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності

0152

6. Дата видачі ліцензії або іншого документа

26.01.2001

7. Міжміський код та телефон/факс

(044) 354-04-04 (044) 354-07-90

8. Вид діяльності

Аудиторська діяльність

9. Опис

Відповідно до Договору про надання послуг №2111-276 від 28 листопада 2016 року триває аудит фінансово-господарської діяльності (аудит фінансової звітності) за період 2015-2016 р.

1. Найменування

"АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ПКФ АУДИТ-ФІНАНСИ"

2. Організаційно-правова форма

Товариство з обмеженою відповідальністю

3. Код за ЄДРПОУ

34619277

4. Місцезнаходження

01054, м.Київ, ВУЛИЦЯ О.ГОНЧАРА, будинок 41/ЛІТ."А"/, 3 ПОВЕРХ

5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності

3886

6. Дата видачі ліцензії або іншого документа

26.10.2006

7. Міжміський код та телефон/факс

(044) 5012531 (044)5012531

8. Вид діяльності

Аудиторська діяльність

9. Опис Відповідно до укладеного договору надаються послуги з підтвердження балансу та фінансової звітності Товариства.
1. Найменування "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ"
2. Організаційно-правова форма Публічне акціонерне товариство
3. Код за ЄДРПОУ 14305909
4. Місцезнаходження 01011, м.Київ, ВУЛИЦЯ ЛЕСКОВА, будинок 9
5. Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності 2632201
6. Дата видачі ліцензії або іншого документа 13.08.2013
7. Міжміський код та телефон/факс (044) 4908888 (044) 2853231
8. Вид діяльності Депозитарна діяльність депозитарної установи
9. Опис Відповідно до укладеного договору надаються послуги з відкриття та обслуговування рахунку у цінних паперах, проведення депозитарних операцій за рахунком та інші послуги в процесі провадження депозитарної діяльності відповідно до законодавства України, що регулює депозитарну діяльність.

VIII. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного 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
13.04.2017	33/1/2017	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000197263	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1000.00	6518597	6518597000.00	100
Опис	Відповідно до п.1 розпорядження Кабінету Міністрів України від 17.07.15 №728-р "Про перетворення Українського державного підприємства поштового зв'язку «Укрпошта» у публічне акціонерне товариство" 100 відсотків акцій якого належать державі та не підлягають відчуженню, за умови збереження попереднього профілю діяльності підприємства. При цьому, Законом України "Про перелік об'єктів права державної власності, що не підлягають приватизації" від 07.07.99 №847-XIV Публічне акціонерне товариство "Укрпошта" віднесено до переліку об'єктів, які не підлягають приватизації. У зв'язку з цим, акції Товариства не перебувають в обігу на біржовому чи на організаційно оформлених позабіржових ринках цінних паперів.								

ІХ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. 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	X	221841	X	X
у тому числі(за кожним кредитом):				
Конфіденційна інформація відповідно до п. 5.1. Наказу Товариства від 23.09.2016 №773	30.12.2013	221841	10.5	30.12.2018
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	46586	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	1487551	X	X
Усього зобов'язань	X	1755978	X	X
Опис:	Податкові зобов'язання, термін сплати яких не настав - 46 586 тис.грн.			

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 07 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Укрпошта"	за ЄДРПОУ	21560045
Територія		за КОАТУУ	8039100000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	231
Вид економічної діяльності	Діяльність національної пошти	за КВЕД	53.10
Середня кількість працівників	74234		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	01001, м.Київ, вул.Хрещатик, 22		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 30.06.2017 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	592512	585961	0
первісна вартість	1001	599761	590552	0
накопичена амортизація	1002	-7249	-4591	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	221832	173456	0
Основні засоби:	1010	7165558	7092859	0
первісна вартість	1011	7374026	7211140	0
знос	1012	-208468	-118281	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	26701	21870	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0

накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	5497	9514	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1347	1343	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	8375761	8247317	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	138092	123723	0
Виробничі запаси	1101	92118	68231	0
Незавершене виробництво	1102	1	0	0
Готова продукція	1103	6780	4213	0
Товари	1104	39193	51279	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	296528	134735	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	18708	14841	0
з бюджетом	1135	15402	15301	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	4456	1712	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	69555	69891	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	1559414	1164492	0
Готівка	1166	283143	205492	0
Рахунки в банках	1167	1276258	958200	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0

Інші оборотні активи	1190	9146	6135	0
Усього за розділом II	1195	2218410	1637551	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	10594171	9884868	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	359255	6518597	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	6459492	319017	0
Додатковий капітал	1410	53803	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	160515	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	132348	-362976	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	7165413	6809814	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	1054357	1054357	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	150251	61807	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	3595	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0

Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	1205203	1120354	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	80872	161761	0
за товари, роботи, послуги	1615	156126	149259	0
за розрахунками з бюджетом	1620	50462	46586	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	10081	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	29518	39312	0
за розрахунками з оплати праці	1630	116360	124685	0
за одержаними авансами	1635	177675	133635	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	160004	176822	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	1365236	1035338	0
Усього за розділом III	1695	2223555	1954700	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	10594171	9884868	0

Примітки

27.06.2017 року комп'ютерна мережа ПАТ «Укрпошта» була масово уражена вірусом, що призвело до блокування та повної непрацездатності автоматизованих систем Товариства. Про що подано заяву до Національної поліції України про кримінальне правопорушення, з приводу несанкціонованого втручання в роботу комп'ютерних мереж ПАТ «Укрпошта», яка в свою чергу приєднана до матеріалів кримінального впровадження, внесеного до Єдиного реєстру досудових розслідувань № (закрита інформація) за ознаками кримінального правопорушення, передбаченого ч.2 ст. 361 КК України.

Наказом Товариства від 27.06.2017 року №840 був утворений оперативний штаб з усунення наслідків кібератаки із застосуванням вірусу на комп'ютерну мережу Товариства. Оперативний штаб розробив план першочергових заходів з усунення наслідків кібератаки із застосуванням вірусу на комп'ютерну мережу Товариства, який був затверджений Наказом Товариства від 29.06.2017

року №856.

Станом на 27.06.2017 року, Актом інвентаризації працездатності автоматизованих систем Товариства за результатами інвентаризації автоматизованих систем ПАТ «Укрпошта» було встановлено, що всі автоматизовані системи Товариства непрацездатні в наслідок ураження вірусом операційних систем сервісів та персональних комп'ютерів. Зважаючи на масштаби ураження визначити строки поновлення роботи автоматизованих систем Товариства неможливо.

Товариством були проведені відповідні заходи щодо оперативного відновлення працездатності автоматизованих систем Товариства, а також відновлення інформації, що зберігалися на персональних комп'ютерах усіх працівників Товариства.

З метою складання повної та достовірної звітності Товариством було проінформовано органи державної статистики, про неможливість надати проміжну (квартальну) звітність у встановлені законодавством строки.

Враховуючи велику кількість відокремлених підрозділів Товариства, станом на дату формування квартальної звітності, відновлення автоматизованих систем Товариства триває.

У зв'язку з вищенаведеним, усі розділи балансу (Актив, Пасив) у графах «на кінець звітного періоду» заповнені за наявною інформацією. Однак, після повного відновлення працездатності автоматизованих систем Товариства, квартальна звітність із заповненими розділами балансу (Актив, Пасив) у графах «на кінець звітного періоду», буде додатково розміщена на веб – сторінці Товариства.

Приблизний строк розміщення додаткової звітності Товариства – до 08.08.2017 року включно.

Також баланс Товариства містить додаткові статі, які не передбачені формою квартального звіту, а саме:

1. У розділі «I. Необоротні активи» стаття Необоротні активи, які знаходяться на тимчасово окупованій території:

- на початок звітного періоду 362 314;
- на кінець звітного періоду 362 314.

2. У розділі «II. Оборотні активи» стаття Оборотні активи, які знаходяться на тимчасово окупованій території:

- на початок звітного періоду 107 109;
- на кінець звітного періоду 106 721.

3. У розділі «I. Власний капітал» стаття 1431 Частина власного капіталу по філіалам, які знаходяться на тимчасово окупованій території:

- на початок звітного періоду 0;
- на кінець звітного періоду 335 176.

4. У розділі «II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення» стаття Довгострокові зобов'язання і забезпечення філіалів, які знаходяться на тимчасово окупованій території:

- на початок звітнього періоду 595;
 - на початок кінець звітнього періоду 595.
5. У розділі «III. Поточні зобов'язання і забезпечення»
Поточні зобов'язання і забезпечення філіалів, які
знаходяться на тимчасово окупованій території:
- на початок звітнього періоду 87 302;
 - на кінець звітнього періоду 84 302.

Оскільки датою переходу на міжнародні стандарти
фінансової звітності є 01.01.2012, то зазначення даних на
дату переходу є нерелевантним для цілей цього звіту.

Керівник
Головний бухгалтер

Смілянський І.Ю.
Сердюк Н.М.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Укрпошта"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2017 | 07 | 01

за ЄДРПОУ

21560045

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2 квартал 2017 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	2206801	2155808
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2348238)	(1888546)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	0	267262
збиток	2095	(141437)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	95125	41644
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(170134)	(89460)
Витрати на збут	2150	(92495)	(67598)
Інші операційні витрати	2180	(46047)	(48822)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	(0)	(0)

сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	103026
збиток	2195	(354988)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	2474	0
Інші доходи	2240	4596	2067
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(11901)	(12717)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(66145)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	26231
збиток	2295	(359819)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	-7441
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	18790
збиток	2355	(359819)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	-830
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	31
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	-799
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	-225
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	-574
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-359819	18216

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	245782	223786
Витрати на оплату праці	2505	1485441	1163268
Відрахування на соціальні заходи	2510	368494	260144
Амортизація	2515	193583	74744

Інші операційні витрати	2520	328143	336338
Разом	2550	2621443	2058280

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

27.06.2017 року комп'ютерна мережа ПАТ «Укрпошта» була масово уражена вірусом, що призвело до блокування та повної непрацездатності автоматизованих систем Товариства. Про що подано заяву до Національної поліції України про кримінальне правопорушення, з приводу несанкціонованого втручання в роботу комп'ютерних мереж ПАТ «Укрпошта», яка в свою чергу приєднана до матеріалів кримінального впровадження, внесеного до Єдиного реєстру досудових розслідувань № (закрита інформація) за ознаками кримінального правопорушення, передбаченого ч.2 ст. 361 КК України.

Наказом Товариства від 27.06.2017 року №840 був утворений оперативний штаб з усунення наслідків кібератаки із застосуванням вірусу на комп'ютерну мережу Товариства. Оперативний штаб розробив план першочергових заходів з усунення наслідків кібератаки із застосуванням вірусу на комп'ютерну мережу Товариства, який був затверджений Наказом Товариства від 29.06.2017 року №856.

Примітки

Станом на 27.06.2017 року, Актом інвентаризації працездатності автоматизованих систем Товариства за результатами інвентаризації автоматизованих систем ПАТ «Укрпошта» було встановлено, що всі автоматизовані системи Товариства непрацездатні в наслідок ураження вірусом операційних систем сервісів та персональних комп'ютерів. Зважаючи на масштаби ураження визначити строки поновлення роботи автоматизованих систем Товариства неможливо.

Товариством були проведені відповідні заходи щодо оперативного відновлення працездатності автоматизованих систем Товариства, а також відновлення інформації, що зберігалися на персональних комп'ютерах усіх працівників Товариства.

З метою складання повної та достовірної звітності Товариством було проінформовано органи державної статистики, про неможливість надати проміжну (квартальну) звітність за перше півріччя 2017 року у встановлені законодавством строки.

Враховуючи велику кількість відокремлених підрозділів

Товариства, станом на дату формування квартальної звітності, відновлення автоматизованих систем Товариства триває.

У зв'язку з вищенаведеним, дані Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2 квартал 2017 р за поточний період заповнені за наявною інформацією. Однак, після повного відновлення працездатності автоматизованих систем Товариства, квартальна звітність із заповненими розділами балансу Актив, Пасив) у графах «на кінець звітного періоду», буде додатково розміщена на веб – сторінці Товариства. Приблизний строк розміщення додаткової звітності Товариства – до 08.08.2017 року включно.

Керівник
Головний бухгалтер

Смілянський І.Ю.
Сердюк Н.М.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Укрпошта"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2017 | 07 | 01

за ЄДРПОУ

21560045

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2 квартал 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2423068	2403724
Повернення податків і зборів	3005	39	201
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	2048	1092
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	388	198
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	290883	296353
Надходження від повернення авансів	3020	1125	879
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	23979	16548
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	788	692
Надходження від операційної оренди	3040	8065	10627
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	716	961317
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(695397)	(1691408)
Праці	3105	(1189151)	(920841)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(353349)	(270882)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(393299)	(288241)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(10081)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(101052)	(87774)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(282166)	(200467)
Витрачання на оплату авансів	3135	(86567)	(65988)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(31163)	(10841)

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(1044015)	(706859)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-326890	-263627
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-0)	(-0)
необоротних активів	3260	(50184)	(37199)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-50184	-37199
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-0	-0
Отримання позик	3305	-0	-0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-0	-0
Інші надходження	3340	-0	-0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	-0	-0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)

Інші платежі	3390	(6177)	(11332)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-6177	-11332
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-383251	-312158
Залишок коштів на початок року	3405	1559414	1129127
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-11671	-8242
Залишок коштів на кінець року	3415	1164492	88727

27.06.2017 року комп'ютерна мережа ПАТ «Укрпошта» була масово уражена вірусом, що призвело до блокування та повної непрацездатності автоматизованих систем Товариства. Про що подано заяву до Національної поліції України про кримінальне правопорушення, з приводу несанкціонованого втручання в роботу комп'ютерних мереж ПАТ «Укрпошта», яка в свою чергу приєднана до матеріалів кримінального впровадження, внесеного до Єдиного реєстру досудових розслідувань № (закрита інформація) за ознаками кримінального правопорушення, передбаченого ч.2 ст. 361 КК України.

Наказом Товариства від 27.06.2017 року №840 був утворений оперативний штаб з усунення наслідків кібератаки із застосуванням вірусу на комп'ютерну мережу Товариства. Оперативний штаб розробив план першочергових заходів з усунення наслідків кібератаки із застосуванням вірусу на комп'ютерну мережу Товариства, який був затверджений Наказом Товариства від 29.06.2017 року №856.

Станом на 27.06.2017 року, Актом інвентаризації працездатності автоматизованих систем Товариства за результатами інвентаризації автоматизованих систем ПАТ «Укрпошта» було встановлено, що всі автоматизовані системи Товариства непрацездатні в наслідок ураження вірусом операційних систем сервісів та персональних комп'ютерів. Зважаючи на масштаби ураження визначити строки поновлення роботи автоматизованих систем Товариства неможливо.

Товариством були проведені відповідні заходи щодо оперативного відновлення працездатності автоматизованих систем Товариства, а також відновлення інформації, що зберігалися на персональних комп'ютерах усіх працівників Товариства.

З метою складання повної та достовірної звітності Товариством було проінформовано органи державної статистики, про неможливість надати проміжну (квартальну) звітність за перше півріччя 2017 року у встановлені законодавством строки.

Враховуючи велику кількість відокремлених підрозділів Товариства, станом на дату формування квартальної звітності, відновлення автоматизованих систем Товариства триває.

У зв'язку з вищенаведеним, дані Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом)

Примітки

за 2 квартал 2017 р. за поточний період заповнені наявною інформацією. Однак, після повного відновлення працездатності автоматизованих систем Товариства, квартальна звітність із заповненими розділами балансу (Актив, Пасив) у графах «на кінець звітного періоду», буде додатково розміщена на веб – сторінці Товариства. Приблизний строк розміщення додаткової звітності Товариства – до 08.08.2017 року включно.

Керівник
Головний бухгалтер

Смілянський І.Ю.
Сердюк Н.М.

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Укрпошта"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2017 | 07 | 01

за ЄДРПОУ

21560045

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 2 квартал 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	00
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення)	3553	0	0	0	0

дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги					
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання:	3255	X	0	X	(0)

фінансових інвестицій					
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0		0	

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

При заповненні форм квартальної фінансової звітності Товариством було обрано "Звіт про рух коштів (за прямим методом)", таким чином форма "Звіт про рух коштів (за не прямим методом) не заповнювалась.

Смілянський І.Ю.
Сердюк Н.М.

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	6159342	-6140475	-53803	-160515	-135515	0	0	4220
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	6159342	-6140475	-53803	-160515	-495324	0	0	-355599
Залишок на кінець року	4300	6518597	319017	0	0	-362976	0	0	6809814

Примітки

27.06.2017 року комп'ютерна мережа ПАТ «Укрпошта» була масово уражена вірусом, що призвело до блокування та повної непрацездатності автоматизованих систем Товариства. Про що подано заяву до Національної поліції України про кримінальне правопорушення, з приводу несанкціонованого втручання в роботу комп'ютерних мереж ПАТ «Укрпошта», яка в свою чергу приєднана до матеріалів кримінального впровадження, внесеного до Єдиного реєстру досудових розслідувань № (закрита інформація) за ознаками кримінального правопорушення, передбаченого ч.2 ст. 361 КК України.

Наказом Товариства від 27.06.2017 року №840 був утворений оперативний штаб з усунення наслідків кібератаки із застосуванням вірусу на комп'ютерну мережу Товариства. Оперативний штаб розробив план першочергових заходів з усунення наслідків кібератаки із застосуванням вірусу на комп'ютерну мережу Товариства, який був затверджений Наказом Товариства від 29.06.2017 року №856.

Станом на 27.06.2017 року, Актом інвентаризації працездатності автоматизованих систем Товариства за результатами інвентаризації автоматизованих систем ПАТ «Укрпошта» було встановлено, що всі автоматизовані системи Товариства непрацездатні в наслідок ураження вірусом операційних систем сервісів та персональних комп'ютерів. Зважаючи на масштаби ураження визначити строки поновлення роботи автоматизованих систем Товариства неможливо.

Товариством були проведені відповідні заходи щодо оперативного відновлення працездатності автоматизованих систем Товариства, а також відновлення інформації, що зберігалися на персональних комп'ютерах усіх працівників Товариства.

З метою складання повної та достовірної звітності Товариством було проінформовано органи державної статистики, про неможливість надати проміжну (квартальну) звітність за перше півріччя 2017 року у встановлені законодавством строки.

Враховуючи велику кількість відокремлених підрозділів Товариства, станом на дату формування квартальної звітності, відновлення автоматизованих систем Товариства

триває.

У зв'язку з вищенаведеним, дані Звіту про власний капітал за 2 квартал 2017 р. за поточний період заповнені за наявною інформацією. Однак, після повного відновлення працездатності автоматизованих систем Товариства, квартальна звітність із заповненими розділами балансу (Актив, Пасив) у графах «на кінець звітного періоду», буде додатково розміщена на веб – сторінці Товариства. Приблизний строк розміщення додаткової звітності Товариства – до 08.08.2017 року включно.

Керівник
Головний бухгалтер

Смілянський І.Ю.
Сердюк Н.М.

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

Текст приміток

Загальна інформація

(а) Організаційна структура та діяльність

Публічне акціонерне товариство «Укрпошта» (далі – Товариство) утворене Міністерством інфраструктури України шляхом реорганізації (перетворення) Українського державного підприємства поштового зв'язку «Укрпошта», відповідно до розпорядження Кабінету Міністрів України від 21.03.2011 № 265-р «Питання управління Міністерством інфраструктури об'єктами державної власності» належить до сфери управління Міністерства інфраструктури України, та утвореного наказом Державного комітету зв'язку України від 15 червня 1998 року № 93 «Про реорганізацію об'єднання поштового зв'язку «Укрпошта» шляхом реорганізації Українського державного об'єднання поштового зв'язку «Укрпошта».

Товариство утворене відповідно до вимог Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, Закону України «Про акціонерні товариства», Закону України «Про управління об'єктами державної власності», Порядку перетворення державного унітарного комерційного підприємства в акціонерне товариство, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 29 квітня 2012 року № 802, розпорядження Кабінету Міністрів України від 17 липня 2015 року № 728 «Про перетворення Українського державного підприємства поштового зв'язку «Укрпошта» у публічне акціонерне товариство», Положення про Міністерство інфраструктури України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 30 червня 2015 року № 460, наказів Міністерства інфраструктури України від 11 листопада 2015 року № 465 «Про реорганізацію Українського державного підприємства поштового зв'язку «Укрпошта» у публічне акціонерне товариство», від 25 листопада 2015 року № 497 «Про утворення комісії з перетворення Українського державного підприємства поштового зв'язку «Укрпошта» в публічне акціонерне товариство» (із змінами та доповненнями), від 10 лютого 2016 року № 56 «Про затвердження плану проведення перетворення Українського державного підприємства поштового зв'язку «Укрпошта» в публічне акціонерне товариство» (із змінами та доповненнями) та інших законів України та нормативно-правових актів.

Товариство є публічним акціонерним товариством, 100 відсотків акцій якого належать державі. Товариство є правонаступником УДППЗ «Укрпошта» та є національним оператором поштового зв'язку України згідно з розпорядженням Кабінету Міністрів України від 10 січня 2002 року. Діяльність Товариства регламентується Законом України «Про поштовий зв'язок» від 4 жовтня 2001 року, іншими Законами України, а також нормативними актами Всесвітнього поштового союзу, членом якого Україна стала у 1947 році.

Укрпошта функціонує як самостійна господарська одиниця з 1994 року, коли було утворено Українське об'єднання поштового зв'язку «Укрпошта», яке в липні 1998 року реорганізовано в нині діюче згідно з Програмою реструктуризації Укрпошти, затвердженою постановою Кабінету Міністрів України від 04.01.98 за №1, з 1 березня 2017 року – ПАТ «Укрпошта».

Середньооблікова чисельність штатних працівників протягом I кварталу 2017 року становила понад 74,1 тисяч працівників.

Основними цілями Товариства є одержання прибутку від здійснення господарської діяльності. Товариство здійснює надання послуг поштового зв'язку, зокрема універсальних послуг поштового зв'язку на всій території України, з метою повного задоволення потреб користувачів у послугах поштового зв'язку та забезпечення ефективного розвитку єдиної національної мережі поштового зв'язку України.

Крім того, Товариство надає супутні послуги, пов'язані з наданням послуг поштового зв'язку (кур'єрська доставка тощо), послуги з розповсюдження періодичних видань, послуги, пов'язані з виплатою і доставкою пенсій та грошової допомоги та пересилання поштових переказів у межах України та міжнародних поштових переказів, проведення розрахунково-касових операцій, тощо. Товариством здійснюється безпосередня доставка пошти до більш ніж 14 млн. абонентських

поштових скриньок; розповсюджуються за передплатою та вроздріб близько 9 тис. найменувань періодичних видань; щороку перевозяться близько 31 тис. тонн періодики та видаються мільйонними тиражами поштові марки, а також надаються інші послуги.

ПАТ «Укрпошта» має 31 філіал, з них 27 регіональних дирекцій, Дирекція оброблення та перевезення пошти, Дирекція «Автотранспошта», Головний навчальний центр «Зелена Буча» та Інформаційно-розрахункова дирекція, з яких 2 регіональні дирекції повністю знаходяться на тимчасово окупованій території АР Крим.

Товариство має близько 11,8 тисяч поштових відділень по всій території країни, з яких станом на 31.03.2017, близько 1,2 тис. знаходяться на території, що не контролюється державною владою України (АР Крим, Донецька та Луганська області).

Структурні підрозділи не є юридичними особами, складають внутрішньогосподарську звітність, на підставі якої формується узагальнена фінансова звітність Товариства.

Юридична адреса Товариства: вулиця Хрещатик, 22, Шевченківський район, Київ, Україна, 01001.

Розпорядженням Кабінету Міністрів України від 17.07.2015 № 728 «Про перетворення Українського державного Товариства поштового зв'язку «Укрпошта» у публічне акціонерне товариство» та наказом Мінінфраструктури від 11.11.2015 № 465 «Про реорганізацію Українського державного Товариства поштового зв'язку «Укрпошта» у публічне акціонерне товариство» передбачено проведення реорганізації ПАТ «Укрпошта» шляхом його перетворення у публічне акціонерне товариство «Укрпошта», 100 відсотків акцій якого належать державі та не підлягають відчуженню (далі – перетворення).

Проведення процедури перетворення здійснювалось у відповідності з Планом проведення перетворення ПАТ «Укрпошта» в публічне акціонерне товариство, що визначений наказом Мінінфраструктури від 10.02.2016 № 56 (зі змінами).

Згідно з наказом Мінінфраструктури від 16.02.2017 № 53 «Про припинення Українського державного Товариства поштового зв'язку «Укрпошта» в результаті його перетворення у публічне акціонерне товариство «Укрпошта» та створення публічного акціонерного товариства «Укрпошта» затверджено передавальний акт, складений комісією з перетворення 09.02.2017, та прийнято рішення про утворення публічного акціонерного товариства «Укрпошта», 100 відсотків акцій якого належить державі в особі Міністерства інфраструктури України.

Фінансова звітність ПАТ «Укрпошта» відповідно до Концептуальної основи фінансової звітності складена на основі припущення, що Товариство є безперервно діючим і залишатиметься діючим в осяжному майбутньому. Товариство не має ні наміру, ні потреби повністю припинити свою діяльність або суттєво звужувати масштаби діяльності.

(б) Стан корпоративного управління

Засновником Товариства є держава в особі Міністерства інфраструктури України.

Управління корпоративними правами держави стосовно товариства здійснює Міністерство інфраструктури України.

Управління Товариством здійснюють Органи Товариства, а саме: загальні збори, наглядова рада, генеральний директор.

Загальні збори:

- Вищим органом Товариства є загальні збори. Повноваження загальних зборів Товариства здійснюються акціонером одноосібно.
- Товариство зобов'язане щороку скликати загальні збори (річні загальні збори). Річні загальні збори проводяться не пізніше ніж 30 квітня року, що настає за звітним. Усі інші загальні збори, крім річних, вважаються позачерговими.
- До виключної компетенції загальних зборів належить:
 - визначення основних напрямів діяльності Товариства;
 - прийняття рішення про анулювання викуплених акцій;
 - прийняття рішення про зміну типу Товариства;
 - прийняття рішення про розміщення акцій;
 - прийняття рішення про збільшення статутного капіталу Товариства;
 - прийняття рішення про зменшення статутного капіталу Товариства;
 - прийняття рішення про дроблення або консолідацію акцій;

затвердження положень про загальні збори, наглядову раду, а також внесення змін до них;
затвердження річного звіту Товариства;
розподіл прибутку і збитків Товариства з урахуванням вимог, передбачених законом;
прийняття рішення про викуп Товариством розміщених ним акцій, крім випадків обов'язкового викупу акцій, визначених законом;
та інше

- Повноваження щодо вирішення питань, які належать до виключної компетенції загальних зборів, не можуть бути передані іншим органам Товариства.
- У загальних зборах мають право брати участь акціонери або їх представники. З правом дорадчого голосу в загальних зборах мають право брати участь члени наглядової ради, генеральний директор, які не є акціонерами, та представник органу, який відповідно до Статуту представляє права та інтереси трудового колективу.
- Довіреність на право участі та голосування на загальних зборах видається у встановленому законодавством порядку.
- Акціонер має право призначити свого представника постійно або на певний строк. Акціонер має право у будь-який момент замінити свого представника, повідомивши про це генерального директора.

Наглядова рада:

- Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів, і відповідно до компетенції, визначеної законом і Статутом, контролює та регулює діяльність генерального директора.
- Наглядова рада утворюється в Товаристві у складі семи членів. П'ять членів наглядової ради становлять незалежні члени наглядової ради (незалежні директори), які повинні відповідати критеріям незалежності, установленим законом та положенням про наглядову раду.
- Персональний склад наглядової ради обирається загальними зборами в порядку, встановленому законодавством. Голова наглядової ради обирається членами наглядової ради з числа осіб, які відповідають критеріям незалежності (далі ? незалежний директор), простою більшістю голосів обраного складу наглядової ради, якщо інше не передбачено законом, положенням про наглядову раду.
- Члени наглядової ради обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, на строк до наступних річних зборів. Одна і та сама особа може обиратися до складу наглядової ради неодноразово. Цивільно-правові договори з членами наглядової ради підписує генеральний директор або інша особа, яка обирається загальними зборами, які уповноважуються на підписання цивільно-правових договорів з членами наглядової ради.
- До виключної компетенції наглядової ради належить:

затвердження стратегії та місії Товариства;

затвердження відповідно до компетенції наглядової ради положень та регламентів, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;

прийняття рішення про проведення річних або позачергових загальних зборів відповідно до Статуту та у випадках, передбачених законом;

підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;

прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;

прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законом;

обрання та припинення повноважень генерального директора;

затвердження умов контракту, що укладатиметься з генеральним директором, установа

розміру його винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання такого контракту;

прийняття рішення про відсторонення генерального директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження генерального директора;

обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, установа

розміру оплати його послуг;

вирішення питань про участь Товариства у господарських товариствах, об'єднаннях, про

заснування інших юридичних осіб;
інше.

- Рішення наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу. У разі рівного розподілу голосів вирішальним є голос голови наглядової ради.

Генеральний директор:

- Управління поточною діяльністю Товариства здійснює генеральний директор.
- Генеральний директор підзвітний загальним зборам та наглядовій раді й організовує виконання їх рішень.
- Генеральний директор є одноосібним виконавчим органом Товариства.
- Генеральним директором може бути фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є членом наглядової ради.
- Генеральний директор обирається наглядовою радою на підставі подання комітету наглядової ради з призначень та винагород. Строк, на який обирається генеральний директор, установлюється рішенням наглядової ради. Одна особа може обиратися генеральним директором неодноразово.
- До компетенції генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до компетенції загальних зборів та наглядової ради.
- До компетенції генерального директора належить:
 - управління операційною діяльністю Товариства;
 - розроблення стратегії Товариства та впровадження стратегії Товариства, затвердженої наглядовою радою;
 - розпорядження майном та коштами Товариства з урахуванням обмежень, установлених законодавством, Статутом та внутрішніми документами (положеннями, регламентами тощо) Товариства;
 - розроблення інвестиційних планів і програм, бюджетів та фінансових планів;
 - здійснення попереднього розгляду питань, що підлягають обговоренню на загальних зборах та засіданнях наглядової ради, підготовка матеріалів, необхідних для розгляду таких питань, та організація виконання планів і рішень загальних зборів і наглядової ради;
 - вирішення питань управління юридичними особами, акціонером (засновником, учасником) яких є Товариство, а також філіями, представництвами, іншими відокремленими підрозділами;
 - затвердження фінансового плану (бюджету) та бізнес-плану юридичних осіб, єдиним акціонером (засновником, учасником) яких є Товариство;
 - затвердження інвестиційної програми юридичних осіб, єдиним акціонером (засновником, учасником) яких є Товариство;
 - прийняття рішення про відкриття (створення), реорганізацію та закриття філій, представництв, інших відокремлених підрозділів, затвердження положень про них, підприємств (компаній), які засновані Товариством, призначення комісій з реорганізації (припинення) таких підприємств (компаній);
 - затвердження та внесення змін до положень про філії, представництва Товариства, статутів підприємств (компаній), які засновані Товариством;
 - вирішення питань організації господарської діяльності, фінансування, ведення обліку та звітності, роботи з цінними паперами;
 - здійснення інших повноважень, які покладені на генерального директора рішеннями загальних зборів або наглядової ради.
- Генеральний директор:
 - видає накази та розпорядження з питань діяльності Товариства;
 - без довіреності представляє Товариство у відносинах з державними органами, органами місцевого самоврядування, іншими особами як в Україні, так і за кордоном;
 - без довіреності укладає договори (контракти) та вчиняє інші правочини від імені Товариства, а правочини, необхідність укладення яких потребує погодження з наглядовою радою Товариства або відноситься до виключної компетенції загальних зборів Товариства, – за попередньою згодою цих органів відповідно до їх компетенції;

може делегувати повноваження заступникам генерального директора та іншим особам, зокрема, може надавати право підписувати накази та інші розпорядчі документи Товариства відповідно до їх повноважень, функціональних обов'язків та порядку взаємозаміщення; видає довіреності на вчинення юридичних дій від імені Товариства; укладає колективний договір від імені Товариства; призначає на посаду та звільняє з посади працівників Товариства, застосовує до них заходи заохочення або дисциплінарного стягнення і приймає рішення про притягнення їх до матеріальної відповідальності; призначає на посаду та звільняє з посади керівників філій, представництв, інших відокремлених підрозділів, дочірніх підприємств (компаній), які засновані Товариством; затверджує та вводить наказом штатний розпис (розклад) і організаційну структуру Товариства; затверджує положення про структурні підрозділи Товариства; організовує ведення обліку військовозобов'язаних та мобілізаційну підготовку; використовує в роботі відомості, що становлять державну таємницю, а саме: відомості щодо цивільного захисту; призначення, потужність об'єктів поштового зв'язку мережі поштового зв'язку, що належать до мобілізаційних потужностей, перелік яких визначено Мінінфраструктури; відомості щодо контролю за виконанням вимог із забезпечення технічного захисту секретної інформації та забезпечує охорону державної таємниці в Товаристві; здійснює постійний контроль за забезпеченням дотримання законодавства про державну таємницю в Товаристві, на підприємствах, в установах і організаціях, що знаходяться в сфері управління Товариства, а також в створюваних філіях, представництвах, інших відокремлених підрозділах; має в безпосередньому підпорядкуванні режимно-секретний орган Товариства, що очолюється керівником, який призначається за погодженням з відповідними державними органами. здійснює інші повноваження, передбачені законодавством та цим Статутом, а також покладені на нього рішеннями наглядової ради, загальних зборів.

• На час тимчасової відсутності генерального директора (відрадження, відпустка тощо) обов'язки генерального директора виконує призначений його наказом заступник. Виконання обов'язків між заступниками генерального директора на випадок їх відсутності може покладатись згідно з порядком взаємозаміщення, який затверджується наказом генерального директора. Керівництво Товариства діяло протягом I кварталу 2017 року.

(в) Умови здійснення діяльності в Україні

Діяльність ПАТ «Укрпошта» регламентується Законом України «Про поштовий зв'язок» від 4 жовтня 2001 року, іншими Законами України, а також нормативними актами Всесвітнього поштового союзу, членом якого Україна стала у 1947 році.

Слід також зазначити, що в Україні відбуваються політичні та економічні зміни, які впливали та можуть і надалі впливати на діяльність вітчизняних та іноземних підприємств. Унаслідок цього, здійснення операцій в Україні пов'язано з ризиками, які не є характерними для інших ринків. Крім того, зниження активності та обсягів операцій на ринках капіталу та кредитів і його вплив на економіку України підсилили рівень невизначеності в економічному просторі країни. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу щодо можливого впливу умов здійснення діяльності на операції та фінансовий стан ПАТ «Укрпошта». Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятись від оцінок управлінського персоналу.

Основа складання фінансової звітності

(а) Підтвердження відповідності

Ця фінансова звітність складена згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ) та відповідно до законодавства України. Товариство веде облікові записи відповідно до вимог Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, прийнятих в Україні. Дана фінансова звітність підготовлена на основі цих облікових записів з коригуваннями, необхідними для приведення їх у відповідність у всіх істотних аспектах до МСФЗ.

(б) Функціональна валюта та валюта подання

Національною валютою України є гривня, яка є функціональною валютою Товариства та валютою, у якій подана ця фінансова звітність. Всі фінансові дані, які наведено у гривнях, були

округлені до тисяч, якщо не зазначено інше.

(в) Використання оцінок та суджень

Складання фінансової звітності згідно з МСФЗ вимагає від управлінського персоналу зробити ряд оцінок та припущень, що впливають на застосування принципів облікової політики та на відображення у звітності активів та зобов'язань, доходів та витрат і розкриття інформації про непередбачені активи та непередбачені зобов'язання. Фактичні результати можуть відрізнятись від цих оцінок.

Оцінки та покладені в їх основу припущення постійно переглядаються. Зміни бухгалтерських оцінок визнаються у тому періоді, в якому вони відбуваються, а також в інших майбутніх періодах, якщо зміна стосується цих майбутніх періодів.

Основні принципи облікової політики

Принципи облікової політики, викладені далі, послідовно застосовувалися до усіх періодів, поданих у цій фінансовій звітності.

(а) Іноземна валюта

Операції в іноземних валютах

Операції в іноземних валютах перераховуються у гривні за офіційним курсом обміну, встановленим НБУ на дату операції. Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в функціональну валюту за офіційним курсом НБУ, який діє на кінець дня звітної дати. Курсові різниці, що виникають при розрахунках за монетарними статтями або при переведенні монетарних статей за курсами, які відрізняються від тих, за якими вони переводилися при первісному визнанні протягом періоду або у попередній фінансовій звітності, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Немонетарні статті, які відображаються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за офіційним курсом НБУ на початок дня дати здійснення операції. Немонетарні статті, які відображаються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за офіційним курсом НБУ на початок дня дати визначення цієї справедливої вартості.

У фінансовій звітності доходи та витрати від курсових різниць та від продажу іноземних валют відображаються на нетто-основі (доходи мінус витрати).

(б) Фінансові інструменти

Визнання, облік та оцінка

Фінансові інструменти визнаються тоді, коли є можливість їх достовірно оцінити та якщо існує імовірність того, що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням. Фінансові інструменти включають контрактні права, видану або отриману фінансову допомогу, забезпечення для державного регулятора, та інвестиції у капітал інших підприємств.

Визнання та відображення у фінансовій звітності за МСФЗ фінансових інвестицій в Товаристві здійснюється у відповідності до МСБО 32 «Фінансові інструменти: розкриття та подання», МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані Товариства». Облік фінансових інвестицій в Товаристві ведеться в розрізі емітентів та видів інвестицій, а також в кількісному та вартісному вимірі. У випадку, якщо з'являється імовірність реалізації інвестицій, які обліковуються у складі довгострокових інвестицій Товариства, такі інвестиції на дату звітності відображаються у складі поточних інвестицій.

Оцінка фінансових інвестицій, відповідно до вимог МСФЗ, здійснюється на трьох етапах руху інвестицій у виробничому циклі Товариства: при придбанні фінансових інвестицій; на дату складання звітності; при вибутті.

Товариство у своєму обліку виділяє облік фінансових зобов'язань. До фінансових зобов'язань Товариства відносить: овердрафти; кредиторську заборгованість; отримані кредити.

Продовження тексту приміток

(в) Основні засоби

Визнання, облік та оцінка

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно

визначена.

Одиницею обліку основних засобів є окремий об'єкт основних засобів, якщо термін одержання майбутніх економічних вигод від його експлуатації більше року. Об'єкти основних засобів з вартістю менше 6000,0 грн. обліковуються в складі Малоцінних необоротних матеріальних активів.

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, необхідно оцінювати за його собівартістю/первісною вартістю.

Строк корисного використання та амортизація

Нарахування амортизації здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється Товариством при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), і призупиняється на період його реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації за рішенням керівника Товариства (філіалу). Амортизацію активу починають нараховувати, 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, що підтверджується актом введення в експлуатацію, затвердженим уповноваженою постійно діючою комісією.

Об'єктом амортизації є вартість основних засобів, зменшена на суму ліквідаційної вартості (окрім вартості землі і незавершених капітальних інвестицій). Ліквідаційна вартість основних засобів встановлюється на рівні нуля.

Товариством амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом, крім транспортних засобів, які амортизуються за методом виробничого списання, а також бібліотечних фондів та малоцінних необоротних активів, вартість яких у повному обсязі амортизується в першому місяці використання. Суму нарахованої амортизації в Товаристві відображають збільшенням суми витрат і зносу основних засобів.

Орієнтовні терміни корисної експлуатації основних засобів для поточного та порівняльного періодів такі:

Будівлі 20 років

Споруди 15 років

Передавальні пристрої 10 років

Машини та обладнання 5 років

Електронно-обчислювальні машини 2 роки

та інші засоби

Транспортні засоби Відповідно до граничних показників пробігу.

Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 4 роки

Тварини 6 років

Багаторічні насадження 10 років

Тимчасові (нетитульні) споруди 5 років

Інвентарна тара 6 років

Предмети прокату 5 років

Інші необоротні матеріальні активи 12 років

Поліпшення об'єктів операційної оренди Відповідно до терміну дії договору

Інші основні засоби 12 років

Термін корисного використання електронних контрольно-касових апаратів (далі - ЕККА) устанавлюється відповідно до їх технічної документації. Якщо у технічній документації строк служби ЕККА не зазначено, то термін його корисного використання складає 7 років із моменту введення в експлуатацію, але не більше 9 років від дати його виготовлення.

Створена в Товаристві постійно діюча експертна технічна комісія переглядає ліквідаційну вартість та строк корисної експлуатації активу принаймні на кінець кожного фінансового року та, якщо очікуваний строк корисної експлуатації активу відрізняється від його попередніх оцінок, період амортизації слід відповідно змінити з урахуванням вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки».

(г) Нематеріальні активи

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається в балансі, якщо одночасно

виконуються наступні умови: існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням; його вартість може бути достовірно визначена. Нематеріальний актив, отриманий у результаті розробки, необхідно відображати в балансі в разі дотримання умов наведених в обліковій політиці.

Нематеріальний актив при первісному визнанні оцінюється за собівартістю (вартість придбання та будь-які витрати, які можна безпосередньо віднести на підготовку цього активу для його використання за призначенням). Собівартість нематеріального активу, створеного власними силами Товариства (в т.ч. науково дослідні та дослідно-конструкторські роботи) – це сума видатків, понесених з дати, коли нематеріальний актив вперше відповідає критеріям визнання. Собівартість такого активу складається з усіх витрат, які можна прямо віднести до створення, виробництва та підготовки активу до використання у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Амортизація

Відображення нематеріального активу в обліку базується на строкові його корисної експлуатації. Нематеріальний актив з визначеним строком корисної експлуатації підлягає амортизації на строк, вказаний у договорі, патенті, ліцензії, свідоцтві та ін. Для нематеріальних активів, таких що неможливо визначити строк корисного використання, норми амортизації визначаються у розрахунку не менше 2 та не більше 10 років безперервної експлуатації. Активи з необмеженим строком корисного використання (наприклад, права постійного користування земельними ділянками) не амортизуються, але перевіряються раз у рік на знецінення та на можливий перехід до активів, які амортизуються.

Період і метод амортизації нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації переглядається в кінці кожного фінансового року. Якщо очікуваний строк корисної експлуатації активу відрізняється від його попередніх оцінок, період амортизації необхідно відповідно змінити, при цьому враховувати вимоги МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки».

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом нарахування амортизації. Під час розрахунку вартості, яка амортизується, ліквідаційна вартість нематеріальних активів прирівнюється до нуля.

(д) Інвестиційна нерухомість

Визнання, облік та оцінка

До інвестиційної нерухомості належать:

- будівлі, що перебувають у власності Товариства або в розпорядженні за договором про фінансовий лізинг (оренду) та надаються в лізинг (оренду) за одним або кількома договорами про оперативний лізинг (оренду);
- будівлі, що не зайняті Товариством та призначені для надання в лізинг (оренду) за одним або кількома договорами про оперативний лізинг (оренду).

Якщо певний об'єкт основних засобів включає частину, яка утримується з метою отримання орендної плати та/або для збільшення власного капіталу, та іншу частину, що є операційною нерухомістю, і ці частини можуть бути продані окремо (або окремо надані в оренду згідно з договором про фінансову оренду), то ці частини відображаються як окремі інвентарні об'єкти. Якщо ці частини не можуть бути продані окремо, об'єкт основних засобів визнається інвестиційною нерухомістю за умови, коли з метою отримання орендної плати та/або для збільшення власного капіталу використовується не менше 80% загальної площі цього об'єкту.

Під час первісного визнання об'єкти інвестиційної нерухомості оцінюються та відображаються Товариством в фінансовій звітності за первісною вартістю, яка включає ціну придбання цієї нерухомості та всі витрати, що безпосередньо пов'язані з її придбанням. У випадку придбання інвестиційної нерухомості на умовах відстрочення платежу за первісну вартість об'єкта приймається його ціна. Різниця між цією сумою та загальною сумою платежів визнається процентними витратами за період надання кредиту.

Після первісного визнання інвестиційна нерухомість визнається в фінансовій звітності, підготовленій відповідно до МСФЗ, за справедливою вартістю, якщо таку вартість можна достовірно визначити. Зміни в справедливій вартості відображаються в доходах та витратах Звіту

про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід).

Якщо інформація про справедливу вартість відсутня, після первісного визнання Товариство здійснює оцінку інвестиційної нерухомості за собівартістю та оцінює всю свою інвестиційну нерухомість відповідно до вимог МСБО 16 «Основні засоби», визначених для цієї моделі, за винятком тієї нерухомості, яка відповідає критеріям для її класифікації як такої, що утримується для продажу відповідно до МСФЗ 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, і припинена діяльність».

З моменту отримання інформації про справедливу вартість, об'єкт інвестиційної нерухомості визнається в звітності, підготовленій відповідно до МСФЗ за справедливою вартістю.

Припинення визнання

Товариство припиняє визнавати в Балансі (Звіту про фінансовий стан) об'єкти інвестиційної нерухомості під час їх вибуття внаслідок продажу або передачі у фінансовий лізинг (оренду) або якщо більше не очікується отримання будь-яких економічних вигід від їх використання в якості інвестиційної нерухомості і такий об'єкт переводиться до складу необоротних активів, які будуть використовуватись в господарській діяльності Товариства.

(е) Орендовані активи

Відображення в фінансовій звітності та розкриття інформації, що стосується операцій з оренди, здійснюється Товариством у відповідності з вимогами МСБО 17 «Оренда».

Якщо Товариство за операціями з фінансової оренди виступає орендарем, то на початку строку оренди Товариство визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання у своїх Звітах про фінансовий стан за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початку оренди, або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів, яка визначається на початку оренди.

Фінансова оренда призводить до витрат на амортизацію активів, що амортизуються, а також фінансових витрат за кожний обліковий період. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджується з політикою щодо власних активів, що амортизуються: визнану амортизацію обчислюють відповідно до МСБО 16 «Основні засоби» та МСБО 38 «Нематеріальні активи». Якщо немає обґрунтованої впевненості в тому, що Товариство отримає право власності наприкінці строку оренди, актив повністю амортизується протягом коротшого з двох строків: строку оренди або строку корисної експлуатації.

Якщо є обґрунтована впевненість у тому, що Товариство отримає право власності наприкінці строку оренди, тоді періодом очікуваного використання є строк корисної експлуатації активу; в протилежному випадку актив амортизується протягом коротшого з двох строків: строку оренди або строку корисної експлуатації.

(є) Запаси

Запаси визнаються активом, якщо існує імовірність того, що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Придбані (отримані) або виготовлені запаси зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Первісною вартістю запасів є собівартість запасів, яка складається з таких фактичних витрат: ціни придбання; суми ввізного мита та суми інших податків; податку на додану вартість, який не підлягає відшкодуванню з бюджету; витрат на транспортування, вартості робіт з навантаження та розвантаження та інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні для використання у господарській діяльності

(ж) Зменшення корисності

Нематеріальні активи

Товариство після первісного визнання відображає нематеріальний актив за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Основні засоби

Товариство після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковує за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Фінансові інструменти

Товариство розраховує амортизовану вартість фінансового зобов'язання з врахуванням будь-якого зменшення корисності.

(з) Необоротні активи, утримувані для продажу

Необоротні активи класифікуються як такі, що утримуються для продажу, якщо на дату прийняття рішення щодо визнання їх активами, що утримуються для продажу, виконуються такі умови: стан активів, у якому вони перебувають, дає змогу здійснити негайний продаж; високий ступінь імовірності їх продажу протягом року з дати класифікації, що передбачено фінансовим планом; є відповідне рішення Генерального директора про намір здійснити продаж цих активів протягом року.

Перед первісною класифікацією активів, утримуваних для продажу, Товариство здійснює оцінку балансової вартості активів: якщо облік необоротних активів здійснюється за первісною вартістю (собівартістю), то Товариство переглядає їх на зменшення корисності; якщо необоротні активи обліковуються за переоціненою вартістю (справедливою вартістю), то здійснюється їх переоцінка.

(и) Припинена діяльність

Припинена діяльність є компонентом діяльності Товариства, що являє собою основний напрямок бізнесу або географічний регіон діяльності, який було ліквідовано або який класифікують як утримуваний для продажу. Діяльність класифікується як припинена діяльність або при ліквідації суб'єкта господарювання, або коли суб'єкт господарювання відповідає критеріям, що дозволяють класифікувати його як утримуваний для продажу. Якщо діяльність класифікується як припинена, показники у порівняльному звіті про прибутки та збитки перераховуються так, якби діяльність було припинено з початку порівняльного періоду.

(і) Виплати працівникам

Товариство формування забезпечень з виплат персоналу та їх розкриття у фінансовій звітності здійснює у відповідності до МСБО 19 «Виплати працівникам».

Витрати на виплати персоналу відображаються у звітності відповідно до принципу відповідності, тобто відповідають тому періоду, до якого вони відносяться. Витрати на виплати працівникам в Товаристві поділяються: короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата за окладами, основні та додаткові відпустки, оплата тимчасової непрацездатності, оплата декретної відпустки, премії; виплати при звільненні, так і як вихідна допомога.

Товариство формує забезпечення за виплатами персоналу за невідпрацьований час – резерв відпусток та резерву на виплату матеріальних заохочень за результатами року та передбачені фінансовим планом Товариства. Величина сформованих резервів визнається витратами періоду та коригується по мірі використання працівниками відпусток та виплат заохочень.

(і) Забезпечення

В Товаристві створюються забезпечення для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на: виплату відпусток працівникам; виплати винагород працівникам за результатами року; виплату матеріального заохочення, що передбачено фінансовим планом Товариства; інші види забезпечень, що мають затверджені програми їх створення та використання.

Товариство розрізняє резерви, які відображаються в балансі і створюються для забезпечення майбутніх зобов'язань, та умовні зобов'язання – це можливе зобов'язання, яке буде підтверджено у результаті того, що в майбутньому реалізуються або ні певні події. Умовні зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності.

Залишок будь-якого виду забезпечень Товариства переглядається на кожну дату балансу та, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується). У випадку відсутності ймовірності вибуття активів для погашення майбутніх зобов'язань, сума такого забезпечення підлягає сторнуванню.

(й) Доход (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Доходи та витрати в Товаристві обліковуються відповідно до принципу відповідності, при цьому доходи і витрати відображаються в фінансовій звітності в момент їх виникнення, незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів. Тому при складанні звітності за МСФЗ в Товаристві обов'язково тестуються операції, здійснені після звітної дати для визначення періоду, до якого вони відносяться. Якщо необхідні коригування, то вони відображаються у кореспонденції з рахунком нерозподіленого прибутку за звітний період.

Дохід визнається у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід), коли виникає

зростання майбутніх економічних вигід, пов'язаних зі збільшенням активу або зменшенням зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників Товариства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

При визнанні доходів в частині операцій, пов'язаних з міжнародним поштовим обліком, Підприємство, як член Всесвітнього поштового союзу, користується нормами Конвенції Всесвітнього поштового союзу.

Суми, отримані від імені третіх сторін (такі, як податок на додану вартість), не є економічними вигодами, що надходять до суб'єкта господарювання, і не ведуть до збільшення власного капіталу. Отже, вони виключаються з доходу. Подібним чином у будь-яких агентських відносинах валове надходження економічних вигід включає суми, які отримані від імені принципала, але не спричиняють збільшення власного капіталу Товариства. Суми, отримані від імені принципала, не є доходом. Натомість доходом є сума комісійної винагороди.

В Товаристві застосовується наступний класифікатор доходів для використання його в фінансовій звітності Товариства за такими групами: дохід від реалізації товарів (робіт, послуг); інші операційні доходи; доходи від участі в капіталі; фінансові доходи та інші доходи.

Визнання доходів ведеться з дотриманням принципів нарахування та відповідності доходів та витрат.

(к) Витрати

В обліку Товариства витрати відображаються одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

В залежності від визначених видів доходів, в обліку Товариства виділяють наступні групи видів витрат: собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг); адміністративні витрати; витрати на збут; інші витрати операційної діяльності; фінансові витрати; витрати від участі в капіталі та інші витрати.

Відповідно до принципу відповідності витрат та доходів, достовірності та обачності, витрати, які були здійснені Товариством протягом поточного періоду, але належать до наступних звітних періодів, обліковуються Товариством як аванси та списуються на витрати рівномірно протягом періоду, до якого вони відносяться.

(л) Фінансові доходи та фінансові витрати

Фінансові доходи включають дивіденди, відсотки та інші доходи, отримані від фінансових інвестицій (крім доходів, які обліковуються за методом участі в капіталі).

Фінансові витрати включають витрати на відсотки (за користування кредитами отриманими, за облігаціями випущеними, за фінансовою орендою тощо) та інші витрати Товариства, пов'язані із залученням позикового капіталу.

(м) Податок на прибуток

Сума витрат (доходу) з податку на прибуток складається з поточного податку на прибуток з врахуванням відстроченого податкового зобов'язання і відстроченого податкового активу.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання визначати станом на кінець звітного року.

У проміжній фінансовій звітності відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання наводити у Балансі (Звіті про фінансовий стан) у сумі зазначених активів і зобов'язань, що визначені на 31 грудня попереднього року без їх обчислення на дату проміжної фінансової звітності.

У статті «Витрати (дохід) з податку на прибуток» проміжного Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) наводити лише суму поточного податку на прибуток, а на дату річного балансу в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності здійснювати відповідне коригування (збільшення, зменшення) суми витрат з податку на прибуток з урахуванням змін відстрочених податкових активів і відстрочених податкових зобов'язань за звітний рік.

Податкові активи та зобов'язання з поточного податку за поточний та попередні періоди оцінюються за сумою, очікуваною до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Дана сума розраховується виходячи з податкових ставок і податкового

законодавства України. Поточний податок на прибуток визнається витратами або доходом у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід). Поточний податок на прибуток, який належить до статей, визнаних безпосередньо у капіталі, визнається у складі капіталу, а не у Звіті про сукупний дохід.

Відстрочений податок на прибуток (відстрочені податкові активи, відстрочені податкові зобов'язання) визнається витратами або доходом у Звіті про сукупний дохід. Відстрочений податок на прибуток, що виник за результатами операцій з дооцінки активів та інших господарських операцій, які відображаються збільшенням власного капіталу, відображається за рахунок власного капіталу.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається у випадку наявності тимчасових податкових різниць, що підлягають оподаткуванню. Товариство розраховує тимчасові різниці шляхом вирахування з балансової вартості активів та зобов'язань їх податкової бази.

Відстрочений податковий актив визнається у випадку виникнення тимчасових податкових різниць, що підлягають вирахуванню, якщо очікується отримання податкового прибутку, з яким пов'язані ці тимчасові податкові різниці.

У кінці кожного звітного періоду Товариство переоцінює невизнані відстрочені податкові активи. Товариство визнає раніше не визнані відстрочені податкові активи, якщо виникає ймовірність того, що майбутній оподаткований прибуток уможливить відшкодування відстроченого податкового активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання Товариство оцінює за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації активу чи погашення зобов'язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства України, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

Товариство згортає відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання, якщо має юридично забезпечене право згортати поточні податкові активи і поточні податкові зобов'язання; та відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання стосуються податків на прибуток, що накладені тим самим податковим органом.

У поточному році Підприємство застосувало всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які відносяться до його операцій. Застосування таких нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій не мало суттєвого впливу на Облікову політику Підприємства.

(н) Нові стандарти та тлумачення, які ще не були прийняті

Нижче наводяться стандарти і роз'яснення, які були випущені, але ще не вступили в силу на дату випуску фінансової звітності Підприємства. Підприємство має намір застосувати ці стандарти з дати їх вступу в силу.

Продовження тексту приміток

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

У липні 2014 року Рада з МСФЗ випустила остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», яка замінить МСФЗ (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» та всі попередні редакції МСФЗ (IFRS) 9. МСФЗ (IFRS) 9 об'єднує разом три частини проекту з обліку фінансових інструментів: класифікація та оцінка, знецінення та облік хеджування. МСФЗ (IFRS) 9 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати, при цьому допускається застосування до цієї дати. За винятком обліку хеджування стандарт застосовується ретроспективно, але надання порівняльної інформації не є обов'язковим. Вимоги щодо обліку хеджування, головним чином, застосовуються перспективно, з деякими обмеженими виключеннями.

Підприємство планує почати застосування нового стандарту з дати вступу його в силу. У 2016 році Підприємство здійснила загальну оцінку впливу всіх трьох частин МСФЗ (IFRS) 9. Ця попередня оцінка ґрунтується на інформації, доступній в даний час, і може бути змінена внаслідок більш детального аналізу або отримання додаткової обґрунтованої і підтвердженої інформації, яка стане доступною для Підприємства в майбутньому. В цілому, Підприємство не очікує значного впливу нових вимог на звіт про фінансові результати і власний капітал, за винятком застосування вимог до знецінення в МСФЗ (IFRS) 9. Підприємство очікує визнання більшої суми оціненого резерву під збитки, що матиме негативний вплив на власний капітал, а в майбутньому проведе

детальніший аналіз для визначення суми його збільшення.

МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами із покупцями»

МСФЗ (IFRS) 15 був випущений в травні 2014 року і передбачає модель, що включає п'ять етапів, які мають застосовуватися щодо виручки за договорами з покупцями. Згідно МСФЗ (IFRS) 15, виручка визнається в сумі винагороди, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг покупцеві.

Новий стандарт по виручці замінить всі існуючі вимоги МСФЗ до визнання виручки. Для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати буде вимагатися повне ретроспективне застосування або модифіковане ретроспективне застосування; при цьому допускається застосування до цієї дати. Підприємство планує використовувати варіант повного ретроспективного застосування нового стандарту з дати вступу його в силу..

Даний стандарт не застосовується щодо виручки по договорам страхування, що підпадають в сферу застосування МСФЗ 4 «Договори страхування», по договорам оренди, що підпадають в сферу застосування МСБО 17 «Оренда», а також виручки, що виникає по відношенню до фінансових інструментів та інших договірних прав та обов'язків, що підпадають в сферу діяльності МСФЗ 9 «фінансові інструменти».

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28 «Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством»

Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28, в частині обліку втрати контролю над дочірньою організацією, яка продається асоційованому підприємству або спільному підприємству або вноситься в них. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що представляють собою бізнес згідно з визначенням в МСФЗ (IFRS) 3, в угоді між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством, визнаються в повному обсязі. Однак прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або внеску активів, які не являють собою окремих бізнес, визнаються тільки в межах часток участі в асоційованих або спільних підприємствах, що наявні у інвесторів за межами даної організації.

Поправки до МСФЗ (IAS) 7 «Ініціатива в сфері розкриття інформації»

Поправки до МСФЗ (IAS) 7 «Звіт про рух грошових коштів» є частиною ініціативи Ради по МСФО в сфері розкриття інформації і вимагають, щоб організація розкривала інформацію, що дозволяє користувачам фінансової звітності оцінити зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю, включаючи як зміни, зумовлені грошовими потоками, так і зміни не обумовлені ними. При першому застосуванні даних поправок організації не зобов'язані надавати порівняльну інформацію за попередні періоди. Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2017 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Застосування даних поправок вимагатиме розкриття Підприємством додаткової інформації.

Поправки до МСФЗ (IAS) 12 «Визнання відстрочених податкових активів щодо нереалізованих збитків»

Згідно із поправками, суб'єкт господарювання повинен враховувати, чи обмежує податкове законодавство джерела оподаткованого прибутку проти яких він може робити вирахування в разі відновлення такої тимчасовою різниці. Крім того, поправки містять вказівки щодо того, як суб'єкт господарювання повинен визначати майбутній оподаткований прибуток, і описують обставини, при яких оподатковуваний прибуток може передбачати відшкодування деяких активів в сумі, що перевищує їх балансову вартість.

Організації повинні застосовувати дані поправки ретроспективно. Однак при первинному застосуванні поправок зміна власного капіталу на початок самого раннього порівняльного періоду може бути визнано в складі нерозподіленого прибутку на початок періоду (або в складі іншого компонента власного капіталу, відповідно) без рознесення зміни між нерозподіленим прибутком та іншими компонентами власного капіталу на початок періоду. Організації, які застосовують дане звільнення, повинні розкрити цей факт.

Дані поправки вступають в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2017 року або після цієї дати. Допускається застосування до цієї дати. Якщо суб'єкт господарювання застосує дані поправки до більш раннього періоду, він повинен розкрити цей факт. Очікується, що дані

поправки не вплинуть на фінансову звітність Підприємства.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 «Класифікація і оцінка операцій з виплат на основі акцій» Рада з МСБО випустила поправки до МСФЗ (IFRS) 2 «Платіж на основі акцій», в яких розглядаються три основних аспекти: вплив умов набуття прав на оцінку операції з виплатами на основі акцій з розрахунками грошовими коштами; класифікація операції, платіж за якою здійснюється на основі акцій, з можливістю проведення заліку для зобов'язань з податку, утримуваного з об'єкта оподаткування; облік модифікації строків та умов операції, платіж за якою здійснюється на основі акцій, в результаті якого операція перестає класифікуватися як операція з розрахунками грошовими коштами і починає класифікуватися як операція з розрахунками інструментами власного капіталу.

При прийнятті даних поправок суб'єкти господарювання не зобов'язані здійснювати перерахунок за попередні періоди, проте допускається ретроспективне застосування за умови застосування поправок щодо всіх трьох аспектів і при дотриманні інших критеріїв. Поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати. Дозпускається застосування до цієї дати. Очікується, що дані поправки не вплинуть на фінансову звітність Підприємства.

МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»

МСФЗ 16 був випущений в січні 2016 року і застосовується до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2019 або після цієї дати. Дозволяється застосування до цієї дати, якщо МСФЗ 15 «Виручка за договорами з клієнтами» також застосовується.

МСФЗ 16 замінює МСБО 17 «Оренда» і пов'язані з ним керівництва по застосуванню.

МСФЗ 16 встановлює принципи для визнання, оцінки, подання та розкриття оренди, з метою забезпечення того, щоб орендарі та орендодавці надавали відповідну інформацію, яка достовірно представляє ці операції.

МСФЗ 16 застосовує модель, яка базується на наявності контролю з метою ідентифікації оренди, розрізняючи операції з оренди або договори з надання послуг виходячи з того, чи контролюється актив орендарем.

Запроваджуються суттєві зміни в бухгалтерському обліку в орендаря, - зникає різниця між операційною і фінансовою орендою, в той же час по відношенню до всіх договорів оренди визнаються як активи, так і зобов'язання (однак існують виключення, які стосуються короткострокової оренди та оренди активів з низькою вартістю).

На противагу цьому, стандарт не містить істотних змін у бухгалтерському обліку в орендодавців. Крім цього, МСФЗ (IFRS) 16 вимагає від орендодавців і орендарів розкриття більшого обсягу інформації в порівнянні з МСФЗ (IAS) 17.

В даний час Підприємство почала оцінювати вплив МСФЗ 16 і планує його застосувати на відповідну дату набрання чинності.

Щорічні удосконалення 2014-2016

Документ включає в себе наступні поправки:

МСФЗ 1 Перше застосування МСФЗ

МСФЗ 1 був змінений з метою видалення короткострокових виключень, що стосуються МСФЗ 7 Фінансові інструменти: розкриття інформації, МСБО 19 Виплати працівникам та МСФЗ 10 Консолідована фінансова звітність. Ці пом'якшення у застосуванні МСФЗ більше не використовуються і були доступні для суб'єктів за періоди звітності, які вже минули. Це щорічне удосконалення застосовується до звітних періодів, які починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати.

МСФЗ 12 Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання

Поправки були внесені для уточнення сфери застосування МСФЗ 12 щодо часток участі в суб'єктах господарювання в рамках застосування МСФЗ 5 Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність. Зокрема, вони уточнюють, що суб'єкти господарювання не звільняються від усіх вимог до розкриття інформації, які наведені в МСФЗ 12, коли такі суб'єкти були класифіковані як призначені для продажу або як припинена діяльність. Стандарт з поправками прояснив, що лише ті вимоги до розкриття інформації, які викладені в пунктах В10 - 16, не повинні бути застосовані для осіб, які розглядаються в межах МСФЗ 5. Це щорічне

удосконалення застосовується ретроспективно до звітних періодів, які починаються 1 січня 2017 року або після цієї дати. Перехідні звільнення не передбачені.

МСБО 28 Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства

До МСБО 28 були внесені зміни, щоб роз'яснити, що організація венчурного капіталу або пайовий фонд, траст чи подібні суб'єкти господарювання, в тому числі пов'язані з інвестиціями страхові фонди, може обрати щодо інвестиції, яка визначається на підставі інвестиційного підходу, облік інвестицій в спільні підприємства і асоційовані компанії або за справедливою вартістю або за методом участі у капіталі. Поправка також наголошує, що обраний метод для кожної інвестиції повинен бути зроблений при первісному визнанні. Це щорічне удосконалення застосовується ретроспективно до звітних періодів, які починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати.

Перехідні звільнення не передбачені.

Очікується, що дані удосконалення не вплинуть на фінансову звітність Підприємства.

Поправки до МСБО 40 Інвестиційна нерухомість

МСБО 40 вимагає щоб нерухомість, яке підлягає включенню до складу, або виключенню зі складу інвестиційної нерухомості, була відповідно включена до складу, або виключена зі складу інвестиційної нерухомості тільки тоді, коли відбувається зміна у використанні такої нерухомості.

Поправка роз'яснює, що лише сама по собі зміна намірів керівництва щодо використання нерухомості не є доказом зміни використання. Це пов'язано з тим, що лише наміри керівництва не свідчать про зміну використання. Таким чином, суб'єкт господарювання повинен забезпечити наявність підтверджувальних дій для обґрунтування такої зміни. Ця поправка застосовується до звітних періодів, які починаються 1 січня 2018 року. Підприємство оцінює потенційний вплив поправки на фінансову звітність.

Застосування МСФЗ 9 Фінансові Інструменти та МСФЗ 4 Страхові Контракти – Поправки до МСФЗ 4

Поправки передбачають два варіанти для суб'єктів господарювання, які випускають договори страхування в рамках сфери застосування МСФЗ 4:

варіант, який дозволяє суб'єктам господарювання перекласифікувати з прибутку або збитку до складу іншого сукупного доходу частину доходів або витрат, що впливають із визначених фінансових активів ("підхід з перекриттям") і опціональне тимчасове звільнення від застосування МСФЗ 9 для суб'єктів господарювання, у яких основним видом діяльності є укладення контрактів в рамках сфери застосування МСФЗ 4 («відстрочений підхід»).

Ця поправка застосовується до звітних періодів, які починаються 1 січня 2018 року. Дані удосконалення не вплинуть на фінансову звітність Підприємства.

КТМФЗ 22 Операції в іноземній валюті та отримана наперед компенсація

Тлумачення охоплює операції з іноземною валютою, коли суб'єкт господарювання визнає немонетарний актив або зобов'язання, що впливає зі здійсненого платежу або отриманої наперед компенсації перед тим, як суб'єкт господарювання визнає відповідний актив, витрату або дохід.

Інтерпретація не застосовується, коли суб'єкт господарювання оцінює відповідний актив, витрати або дохід при первісному визнанні за справедливою вартістю або за справедливою вартістю отриманої компенсації на дату іншу, ніж дата первісного визнання немонетарного активу або зобов'язання. Крім того, тлумачення не повинне застосовуватися до податків на прибуток, договорів страхування або договорів перестраховування.

Дата операції, з метою визначення обмінного курсу, є датою первісного визнання немонетарного активу у вигляді отриманої передоплати або відстроченого доходу, який відображається у зобов'язаннях. При наявності декількох попередніх платежів або надходжень з попередньої оплати, дата операції встановлюється для кожного платежу або відповідного надходження.

Іншими словами, відповідні доходи, витрати або активи не повинні переоцінюватися відповідно до змін валютних курсів, що відбуваються в період між датою первісного визнання отриманої наперед компенсації і датою визнання операції, до якої відноситься така компенсація.

КТМФЗ 22 застосовується до звітних періодів, які починаються 1 січня 2018 року, при цьому допускається дострокове застосування. Підприємство оцінює потенційний вплив поправки на фінансову звітність.

Управління фінансовими ризиками

У ході звичайної діяльності в Підприємстві виникають кредитний ризик, ризик ліквідності та валютний ризик.

(а) Огляд

При використанні фінансових інструментів Підприємство зазнає таких видів ризиків:

- кредитний ризик
- ризик ліквідності
- ринковий ризик.

У цій примітці представлена інформація щодо кожного із зазначених ризиків, яких зазнає Підприємство, про цілі, політику та процедури оцінки та управління ризиками, а також про управління капіталом Підприємства. Більш детальна кількісна інформація розкрита у відповідних примітках до цієї фінансової звітності.

Управлінський персонал несе всю повноту відповідальності за організацію системи управління ризиками та нагляд за функціонуванням цієї системи.

Політика з управління ризиками розроблена з метою виявлення та аналізу ризиків, яких зазнає Підприємство, встановлення належних лімітів ризику та впровадження засобів контролю ризиків, а також для здійснення моніторингу рівнів ризику та дотримання встановлених лімітів. Політика та системи управління ризиками регулярно переглядаються з метою відображення змін ринкових умов та умов діяльності Підприємства. Через засоби навчання та стандарти і процедури управління Підприємство намагається створити таке впорядковане і конструктивне середовище контролю, в якому всі працівники розуміють свої функції та обов'язки.

(б) Кредитний ризик

Кредитний ризик – це ризик виникнення фінансового збитку внаслідок невиконання споживачем або контрагентом зобов'язань за договором. Цей ризик виникає, головним чином, у зв'язку з дебіторською заборгованістю споживачів та інвестиційними цінними паперами

Торгова та інша дебіторська заборгованість

Наявність кредитного ризику залежить, головним чином, від індивідуальних характеристик кожного споживача. Демографічні показники клієнтської бази, включаючи ризик дефолту, властивий конкретній галузі або країні, в якій споживачі здійснюють свою діяльність, меншою мірою впливає на рівень кредитного ризику.

При здійсненні моніторингу кредитного ризику споживачів останні групуються згідно з їх кредитними характеристиками, у тому числі, залежно від того, чи відносяться вони до фізичних або юридичних осіб, чи є вони вітчизняними або міжнародними операторами, а також згідно з їх географічним місцезнаходженням, галузевою приналежністю, структурою заборгованості за строками, договірними строками погашення зобов'язань та наявністю фінансових труднощів у минулому.

Управлінський персонал запровадив кредитну політику, згідно з якою кожний кредитор аналізується окремо на предмет платоспроможності перед тим, як буде запропоновано стандартні умови оплати та надання послуг. Для аналізу використовуються, серед іншого, наявні міжнародні рейтинги та, у деяких випадках, банківські довідки.

Рівень кредитного ризику

Моніторинг кредитних ризиків здійснюється постійно. Максимальна сума кредитного ризику представлена балансовою вартістю кожного фінансового активу, відображеного у звіті про фінансовий стан.

(в) Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Підприємство не зможе виконати свої фінансові зобов'язання шляхом поставки грошових коштів чи іншого фінансового активу. Підхід до управління ліквідністю передбачає забезпечення, наскільки це можливо, постійної наявності ліквідності, достатньої для виконання зобов'язань Підприємства по мірі настання строків їх погашення як у звичайних умовах, так і у надзвичайних ситуаціях, уникаючи при цьому неприйнятних збитків і ризику нанесення шкоди репутації Підприємства.

Як правило, Підприємство забезпечує наявність грошових коштів та їх еквівалентів, доступних на першу вимогу, в обсязі, достатньому для покриття очікуваних короткострокових операційних витрат, включаючи витрати на обслуговування фінансових зобов'язань; це не розповсюджується

на екстремальні ситуації, які неможливо передбачити, наприклад, стихійне лихо.

(г) Ринковий ризик

Ринковий ризик полягає у тому, що зміни ринкових цін, таких як валютні курси, процентні ставки і курси цінних паперів, будуть впливати на доходи або на вартість фінансових інструментів.

Метою управління ринковим ризиком є управління і контроль рівня ринкового ризику у межах прийнятних параметрів при оптимізації доходності за ризик. Підприємство несе фінансові зобов'язання з метою управління ринковими ризиками. Всі такі операції здійснюються згідно з інструкціями управлінського персоналу.

Валютний ризик

В Підприємстві виникає валютний ризик у зв'язку з операціями з іноземними операторами, деномінованими в іноземній валюті. Валютами, що викликають цей ризик, є, в основному, долари США та Євро. Українське законодавство обмежує спроможність Підприємства хеджувати свій валютний ризик, отже, Підприємство не хеджує свій валютний ризик. Проте, валютний ризик враховується управлінським персоналом під час вибору валюти розрахунків з операторами та постачальниками товарів та послуг.

Інші ризики зміни ринкових цін

Підприємство не укладає договорів на придбання або продаж товарів, за винятком того, коли метою таких договорів є використання та продаж виходячи з очікуваних потреб Підприємства. Такі договори не передбачають розрахунків на чистій основі.

(д) Справедлива вартість

Деякі принципи облікової політики Підприємства та правила розкриття інформації вимагають визначення справедливої вартості як фінансових, так і нефінансових активів і зобов'язань.

Справедлива вартість була визначена для цілей оцінки та розкриття інформації з використанням зазначених далі методів. Там, де це необхідно, додаткова інформація про припущення, зроблені у процесі визначення справедливої вартості активу або зобов'язання, розкривається в примітках, що стосуються даного активу або зобов'язання.

Справедлива вартість – це ціна, яка була б отримана при продажі активу або сплачена при передачі зобов'язання у ході звичайної господарської операції між учасниками на момент оцінки (тобто ціна вибуття).

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість

Справедлива вартість дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги оцінюється як теперішня вартість майбутніх грошових потоків, дисконтованих за ринковою процентною ставкою станом на звітну дату.

(е) Управління капіталом

Політика Підприємства передбачає підтримку стабільного рівня капіталу з метою забезпечення довіри з боку інвесторів, кредиторів та інших учасників ринку, а також для забезпечення сталого розвитку господарської діяльності у майбутньому. Управлінський персонал контролює як структуру статутного капіталу, та і доходність капіталу.

Управлінський персонал намагається зберігати баланс між більш високою доходністю, яку можна досягти при вищому рівні позикових коштів, і пере вагами і стабільністю, які забезпечує стійка позиція капіталу.

Протягом звітного періоду не було змін у підході до управління капіталом.

Станом на 31 грудня 2016 року чисті активи Підприємства у сумі 7 165 412 тис. грн. перевищують зареєстрований власний капітал Підприємства, затверджений у Статуті в розмірі 359 255 тис. грн.

Припинена діяльність

На дату затвердження цієї фінансової звітності не затверджено планів щодо припинення окремих напрямків діяльності Товариства.

1 Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Операційний дохід Товариства за звітний і попередній періоди формувався в основному за рахунок діяльності, пов'язаної з наданням універсальних послуг поштового зв'язку, послуг з виплати та доставки пенсій та від послуг поштового зв'язку.

Товариством надаються універсальні послуги поштового зв'язку за тарифами, які регулюються державою, та послуги, тарифи на які встановлюються Товариством самостійно.

Відповідно до статті 9 Закону України «Про поштовий зв'язок» тарифне регулювання у сфері поштового зв'язку здійснюється Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері зв'язку та інформатизації. Тарифне регулювання повинно стимулювати впровадження операторами новітніх технологій, підвищення якості надання послуг, збільшення обсягів і розширення номенклатури послуг.

Перелік універсальних послуг поштового зв'язку визначено пунктом 9 Правил надання послуг поштового зв'язку, затверджених Постановою Кабінету Міністрів України від 5 березня 2009 № 270.

Формування та встановлення тарифів на універсальні послуги поштового зв'язку здійснюється відповідно до Порядку регулювання тарифів на універсальні послуги поштового зв'язку, затвердженого Рішенням НКРЗІ.

У відповідності до Закону України «Про ціни і ціноутворення» та постанови Кабінету Міністрів України від 25.12.1996 № 1548 «Про встановлення повноважень органів виконавчої влади та виконавчих органів міських рад щодо регулювання цін (тарифів)» повноваження щодо встановлення тарифів на:

- послуги з приймання та доставки вітчизняних періодичних друкованих видань з передплатою покладені на Міністерство інфраструктури за погодженням з Міністерством економічного розвитку;

- на послуги, пов'язані з виплатою і доставкою пенсій та грошової допомоги населенню, що виплачуються з коштів Пенсійного фонду, покладені на Міністерство інфраструктури за погодженням з Міністерством економічного розвитку і торгівлі України та Пенсійним фондом.

Тарифи на інші послуги встановлюються Товариством відповідно до Закону України «Про ціни і ціноутворення» та статті 77 Правил і затверджуються наказом.

Тарифи вільні (договірні) на послуги, пов'язані з іншою підприємницькою діяльністю обумовлюються договором на рівні Товариства або філіалу, згідно з діючим законодавством.

Доходи від постачання послуг із доставки пенсій, страхових виплат та грошової допомоги населенню, а також постачання (передплати) та доставки періодичних видань друкованих засобів масової інформації і розповсюдження періодичних видань у роздріб згідно ст. 197 Податкового кодексу України звільнені від оподаткування податком на додану вартість. Доходи від поставок негашених поштових марок України, конвертів або листівок з негашеними поштовими марками України, а також від операцій розрахунково-касового обслуговування згідно до ст. 196 Податкового кодексу України не є об'єктом оподаткування податком на додану вартість.

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за I півріччя, що закінчилося 30 червня, представлений таким чином:

Продовження тексту приміток

(у тисячах гривень) I півріччя, що закінчилося I півріччя, що закінчилося
30 червня 2017 30 червня 2016

Доходи від реалізації готової продукції 2 903 2 633

Доходи від реалізації товарів 49 278 46 457

Доходи від універсальних послуг поштового зв'язку 552 253 468 683

Доходи від послуг поштового зв'язку 317 626 481 436

Доходи від послуг з виплати та доставки пенсій 592 608 571 476

Винагорода за договорами комісії та агентська винагорода 122 700 83 624

Доходи від інших послуг 569 433 501 499

Всього 2 206 801 2 155 808

2 Інші операційні доходи

Інші операційні доходи за I півріччя, що закінчилося 30 червня, представлені таким чином:

(у тисячах гривень) I півріччя, що закінчилося I півріччя, що закінчилося
30 червня 2017 30 червня 2016

Доходи від операційної оренди 5 351 5 641

Одержані пені, штрафи, неустойки 489 1 193

Відшкодування раніше списаних активів 1 130 965
Списання кредиторської заборгованості 139 422
Доходи від безоплатно одержаних активів 24 120 798
Відшкодування комунальних послуг по оренді 8 579 7 781
Відсотки по банківським рахункам 19 070 13 003
Інші доходи 36 247 11 841
Всього 95 125 41 644

3 Інші операційні витрати

Інші операційні витрати за I півріччя, що закінчилося 30 червня, представлені таким чином:
(у тисячах гривень) I півріччя, що закінчилося I півріччя, що закінчилося
30 червня 2017 30 червня 2016

Перерахування до профспілкового комітету 9 299 7 807
Проведення культурно-масових заходів, семінарів 26 86
Компенсаційні виплати особам, що постраждали внаслідок аварії на ЧАЕС 829 716
Допомога по тимчасовій непрацездатності та нарахування на неї 6 990 5 748
Собівартість реалізованої валюти 50 212
Сумнівні та безнадійні борги -17 192
Витрати від операційної курсової різниці 1 224 1 680
Втрати від знецінення запасів -1 144
Нестачі і витрати від псування товарів 1 467 3 081
Визнані пені, штраф, неустойки 489 4 484
Утримання об'єктів соціально культурного призначення 6 635 2 199
Витрати на утримання наданих в оренду активів 3 118 2 596
Інше 15 938 19 877
Всього 46 047 48 822

4 Прибуток/збиток від операційної діяльності

(у тисячах гривень) I півріччя, що закінчилося I півріччя, що закінчилося
30 червня 2017 30 червня 2016

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) 2 206 801 2 155 808
Інші операційні доходи 95 125 41 644
Матеріальні затрати (245 782) (223 786)
Витрати на оплату праці (1 485 441) (1 163 268)
Відрахування на соціальні заходи (368 494) (260 144)
Амортизація (193 583) (74 744)
Інші операційні витрати (328 143) (336 338)
Собівартість реалізованих товарів та запасів (35 471) (36 146)
Всього (354 988) 103 026

5 Витрати з податку на прибуток

Відповідно до податкового законодавства України ставка податку на прибуток, що застосовується українськими Товариствами у 2015-2016 роках - 18%.

Відстрочені податкові зобов'язання на 31 березня попереднього року без їх обчислення на дату проміжної фінансової звітності.

У статті «Витрати (дохід) з податку на прибуток» проміжного Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) наведена сума поточного податку на прибуток відповідно до облікової політики.

6 Основні засоби

Рух основних засобів за період, що закінчився 30.06.2017, представлений таким чином:
(у тисячах гривень) Операційна нерухомість Машини та обладнання Транспортні засоби
Інструменти , прилади та інші основні засоби Інші необоротні матеріальні активи Усього
Вартість

На 1 січня 2017 р. 6 611 674 336 314 205 575 78 736 141 727 7 374 026
Надходження 24 570 27 289 49 029 786 6 152 107 826
Переоцінка --- --- --- --- ---

Вибуття (в т.ч. списання зносу) (51 485) (62 360) (17 755) (15 079) (124 033) (270 712)

На 30 червня 2017 р. 6 584 759 301 243 236 849 64 443 23 846 7 211 140

Накопичений знос та інші зміни

На 1 січня 2017 р. 29 724 38 175 9 298 11 041 120 230 208 468

Нарахований знос 74 566 63 155 22 785 11 805 13 665 185 976

Переоцінка зносу (списання) (52 050) (63 331) (17 755) (15 079) (127 935) (276 150)

Вибуття --- --- --- --- --- ---

Інші зміни (4) 252 --- (225) (36) (13)

На 30 червня 2017 р. 52 236 38 251 14 328 7 542 5 924 118 281

Чиста балансова вартість

На 1 січня 2017 р. 6 581 950 298 139 196 277 67 695 21 497 7 165 558

На 30 червня 2017 р. 6 532 523 262 992 222 521 56 901 17 922 7 092 859

Рух основних засобів за період, що закінчився 30.06.2016, представлений таким чином:
(у тисячах гривень) Операційна нерухомість Машини та обладнання Транспортні засоби
Інструменти , прилади та інші основні засоби Інші необоротні матеріальні активи Усього
Вартість

На 1 січня 2016 р. 4 451 125 451 214 235 295 93 472 137 031 5 368 137

Надходження 15 176 26 856 838 3 18 366 61 239

Переоцінка --- --- --- --- --- ---

Вибуття (7 479) (10 556) (281) (1 351) (8 076) (27 743)

На 30 червня 2016 р. 4 458 822 467 514 235 852 92 124 147 321 5 401 633

Накопичений знос та інші зміни

На 1 січня 2016 р. 2 880 075 294 851 168 258 71 560 130 751 3 545 495

Нарахований знос 19 584 25 376 5 458 2 795 17 533 70 746

Переоцінка зносу --- --- --- --- --- ---

Вибуття (3 339) (10 409) (281) (1 348) (8 078) (23 455)

Інші зміни (4) 1 --- (2) 10 5

На 30 червня 2016 р. 2 896 316 309 819 173 435 73 005 140 216 3 592 791

Чиста балансова вартість

На 1 січня 2016 р. 1 571 050 156 363 67 037 21 912 6 280 1 822 642

На 31 березня 2016 р. 1 562 506 157 695 62 417 19 119 7 105 1 808 842

7 Незавершені капітальні інвестиції

Станом на 30.06.2017 незавершені капітальні інвестиції на придбання основних засобів та інших необоротних матеріальних активів склали 173 456 тис. грн.

(у тисячах гривень) Незавершені капітальні інвестиції на придбання основних засобів та інших необоротних матеріальних активів Незавершені капітальні інвестиції на придбання нематеріальних активів Усього

Вартість

На 1 січня 2017 р. 202 110 19 722 221 832

Надходження 50 600 17 50 617

Вибуття (97 946) (1 047) (98 993)

На 30 червня 2017 р. 154 764 18 692 173 456

8 Нематеріальні активи

Рух нематеріальних активів за період, що закінчився 30.06.2017 року, представлений таким чином:
(у тисячах гривень) Права користування майном Права на комерційні позначення Авторське право та суміжні з ним права Права на провадження діяльності (ліцензії) та програмне забезпечення Інші нематеріальні активи Усього

Вартість

На 1 січня 2017 р. 535 974 35 192 62 766 794 599 761

Надходження 654 --- --- (9 434) --- (8 780)

Переоцінка --- --- --- --- --- ---

Вибуття, в т.ч. списання зносу --- (9) --- (420) --- (429)

На 30 червня 2017 р. 536 628 26 192 52 912 794 590 552

Накопичений знос та інші зміни

На 1 січня 2017 р. 2 7 108 6 976 156 7 249

Нарахований знос 1 11 34 7 203 375 7 624

Вибуття --- --- --- --- --- ---

Списання зносу (переоцінка) (2) (15) (121) (9 838) (306) (10 282)

Інші зміни --- --- --- --- --- ---

На 30 червня 2017 р. 1 3 21 4 341 225 4 591

0

Чиста балансова вартість

На 1 січня 2017 р. 535 972 28 84 55 790 638 592 512

На 30 червня 2017 р. 536 627 23 171 48 571 569 585 961

Рух нематеріальних активів за період, що закінчився 30.06.2016, представлений таким чином:
(у тисячах гривень) Права користування майном Права на комерційні позначення Авторське право та суміжні з ним права Права на провадження діяльності (ліцензії) та програмне забезпечення Інші нематеріальні активи Усього

Вартість

На 1 січня 2016 р. 33 302 624 446 106 222 1 157 141 751

Надходження 106 --- 38 2 008 (21) 2 131

Переоцінка --- --- --- --- --- ---

Вибуття --- --- --- (459) 7 (452)

На 30 червня 2016 р. 33 408 624 484 107 771 1 143 143 430

Накопичений знос та інші зміни

На 1 січня 2016 р. 128 612 430 42 125 1 124 44 419

Нарахований знос 2 1 20 4 798 13 4 834

Вибуття --- --- (17) (448) --- (465)

Списання зносу (переоцінка) --- --- --- --- --- ---

Інші зміни --- --- --- --- --- ---

На 30 червня 2016 р. 130 613 433 46 475 1 137 48 788

0

Чиста балансова вартість

На 1 січня 2016 р. 33 174 12 16 64 097 33 97 332

На 30 червня 2016 р. 33 278 11 51 61 296 6 94 642

9 Інвестиційна нерухомість

Рух інвестиційної нерухомості за періоди, що закінчилися 30 червня 2017 р. та 30 червня 2016 року, представлений таким чином:

(у тисячах гривень) Інвестиційна нерухомість, яка оцінюється за справедливою вартістю

Інвестиційна нерухомість, яка оцінюється за первісною вартістю Усього

Вартість

На 1 січня 2017 р. 26 701 --- 26 701

Надходження --- --- ---

Переведено зі складу операційної нерухомості 565 --- 565

Вибуття (5 396) --- (5 396)

Переоцінка --- --- ---

На 30 червня 2017 р. 21 870 --- 21 870

Чиста балансова вартість

На 1 січня 2017 р. 26 701 --- 26 701

На 30 червня 2017 р. 21 870 --- 21 870

(у тисячах гривень) Інвестиційна нерухомість, яка оцінюється за справедливою вартістю
Інвестиційна нерухомість, яка оцінюється за первісною вартістю Усього
Вартість

На 1 січня 2016 р. 5 460 14 145 19 605

Надходження --- --- ---

Переведено зі складу операційної нерухомості --- 233 233

Вибуття --- --- ---

Переоцінка --- --- ---

На 30 червня 2016 р. 5 460 14 378 19 838

На 1 січня 2016 р. --- 8 930 8 930

Нарахований знос --- 82 82

Знос при переведенні зі складу операційної нерухомості --- 179 179

Інші зміни --- --- ---

На 30 червня 2016 р. --- 9 190 9 190

Чиста балансова вартість

На 1 січня 2016 р. 5 460 5 215 10 675

На 31 березня 2016 р. 5 460 5 188 10 648

Інвестиційна нерухомість включає в себе будинки та споруди виробничого призначення, які використовуються для передачі в операційну оренду.

Інвестиційна нерухомість визнається в фінансовій звітності, за справедливою вартістю, якщо таку вартість можна достовірно визначити. Зміни в справедливій вартості відображаються в доходах та витратах Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід).

Якщо інформація про справедливу вартість відсутня, після первісного визнання Товариство здійснює оцінку інвестиційної нерухомості за собівартістю за мінусом зносу та збитків від знецінення.

10 Інші довгострокові та поточні фінансові інвестиції

Станом на 30 червня 2017 року та на 30 червня 2016 року інші довгострокові фінансові інвестиції

Товариства представлені пакетом акцій АТ «Райффайзен Банк Аваль» у кількості 41 930 681

простих акцій, що становить 0,1396 % акціонерного капіталу, первісною вартістю 4 193 тис. грн.

Акції в фінансовій звітності представлені за справедливою вартістю, яка визначена за даними

торгів на ринку акцій. Зміни справедливої вартості фінансових інвестицій відображені через інші

операційні доходи відповідного періоду в Звіті про фінансові результати (Звіт про сукупний

дохід).

(у тисячах гривень) 30 червня 2017 01 січня 2017 Зміни 31 грудня 2016

Фінансові інвестиції 9 514 5 497 --- 5 497

Всього 9 514 5 497 --- 5 497

11 Довгострокова заборгованість

(у тисячах гривень) 30 червня 2017 01 січня 2017 Зміни 31 грудня 2016

Довгострокова заборгованість по виданим позикам 677 680 --- 680

Довгострокова заборгованість, яка виникла внаслідок скоєння злочину 666 667 --- 667

Всього 1 343 1 347 --- 1 347

Довгострокова заборгованість по виданим позикам представляє собою теперішню вартість дисконтованих майбутніх платежів, яка як очікується буде отримана по таким договорам.

Доходи та витрати, які виникають в результаті проведення дисконтування заборгованості,

визнаються в фінансових доходах та витратах в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

Довгострокова заборгованість по судовим позовам представляє собою заборгованість осіб, які визнані в судовому порядку винними та зобов'язані відшкодувати Підприємству завдані збитки.

Продовження тексту приміток

12 Необоротні активи, які знаходяться на тимчасово окупованій території
Необоротні активи, які знаходяться на тимчасово окупованій території відповідно до Закону України «Про забезпечення прав і свобод громадян та правовий режим на тимчасово окупованій території України» та Постанови Верховної Ради України від 17.03.2015 № 254-VIII «Про визнання окремих районів, міст, селищ і сіл Донецької та Луганської областей тимчасово окупованими територіями», відображено в звіті за вартістю, що склалася на момент окупації, а саме: по необоротним активам по Кримській дирекції станом 31.12.2013, по Севастопольській дирекції станом на 31.03.2014, по Донецькій та Луганській дирекції станом на 30.06.2014 та в подальшому не переглядалась.

Необоротні активи, які знаходяться на території непідконтрольній українській владі, до яких на даний час неможливо забезпечити безпечний та безперешкодний доступ, відображені в статті «Необоротні активи, які знаходяться на тимчасово окупованій території», представлені наступним чином:

(у тисячах гривень) 30 червня 2017 01 січня 2017 Зміни 31 грудня 2016

Нематеріальні активи 249 249 --- 249

Незавершені капітальні інвестиції 2 497 2 497 --- 2 497

Основні засоби 349 255 349 255 --- 349 255

Інвестиційна нерухомість 9 880 9 880 --- 9 880

Довгострокова дебіторська заборгованість 235 235 --- 235

Відстрочені податкові активи 198 198 --- 198

Всього 362 314 362 314 --- 362 314

13 Запаси

Запаси в фінансовій звітності представлені таким чином:

(у тисячах гривень) 30 червня 2017 01 січня 2017 Зміни 31 грудня 2016

Виробничі запаси: 68 230 92 117 1 92 118

Сировина і матеріали 24 210 28 722 1 28 723

Купівельні н/ф і комплектуючі вироби 5 5 --- 5

Паливо 19 700 31 070 --- 31 070

Тара і тарні матеріали 532 397 --- 397

Будівельні матеріали 3 545 3 199 --- 3 199

Запасні частини 8 676 12 458 --- 12 458

Інші виробничі запаси 4 965 6 608 --- 6 608

Транспортно-заготівельні витрати 28 88 --- 88

Частка пільгового ПДВ 7 363 10 379 --- 10 379

Резерв знецінення запасів (794) (809) --- (809)

Товари: 51 280 39 194 0 39 194

Товари на складі 35 624 23 337 --- 23 337

Товари в торгівлі по ціні реалізації 53 091 45 269 --- 45 269

Торгова націнка (37 435) (29 412) --- (29 412)

Транспортно-заготівельні витрати --- --- --- ---

Резерв знецінення товарів --- --- --- ---

Незавершене виробництво --- 1 --- 1

Готова продукція 4 213 6 780 --- 6 780

Разом 123 723 138 092 1 138 093

Запаси визнаються в звітності за найменшою вартістю: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Станом на 30.06.2017 резерв знецінення запасів складає в сумі 794 тис. грн.

Станом на 30.06.2017 запаси в заставі не перебувають.

14 Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги представлена таким чином:

(у тисячах гривень) 30 червня 2017 01 січня 2017 Зміни 31 грудня 2016

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:

За надані послуги зв'язку 12 744 9 345 --- 9 345

За реалізовані знаки поштової оплати 2 371 893 1 894

За реалізовані товари 461 476 1 477
За виплату і доставку пенсій та грошових допомог 11 885 34 373 --- 34 373
За нарахованими сумами винагороди, що належить підприємству 31 683 34 986 (1) 34 985
За розрахунками з орендарями 6 928 6 009 --- 6 009
За інші виконані роботи, товари, роботи 68 711 210 484 28 210 512
Резерв на покриття збитків від знецінення сумнівної дебіторської заборгованості: (48) (38) --- (38)
Всього дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за вирахуванням резерву на знецінення сумнівної заборгованості 134 735 296 528 29 296 557
Зміни резерву на знецінення сумнівної дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги представлені таким чином:
(у тисячах гривень) І півріччя, що закінчилося І півріччя, що закінчилося
30 червня 2017 30 червня 2016
Резерв на початок півріччя 38 6
Резерв на покриття збитків від зменшення корисності 10 6
Резерв на кінець півріччя 48 12
15 Грошові кошти та еквіваленти
Грошові кошти та еквіваленти в фінансовій звітності представлені таким чином:
(у тисячах гривень) 30 червня 2017 01 січня 2017 Зміни 31 грудня 2016
Гроші та їх еквіваленти: 1 164 492 1 559 414 --- 1 559 414
Готівка 205 492 283 143 --- 283 143
в тому числі : в національній валюті 202 301 280 063 --- 280 063
в тому числі : в іноземній валюті 3 191 3 080 --- 3 080
Рахунки в банках 958 200 1 276 259 --- 1 276 259
в тому числі : Розрахунковий рахунок 288 777 405 875 --- 405 875
Переказний рахунок 66 045 76 719 --- 76 719
Пенсійний рахунок 114 057 53 380 --- 53 380
Соціальний рахунок 151 423 171 037 --- 171 037
Інші рахунки в банках 337 898 569 248 --- 569 248
Кошти в дорозі 800 12 --- 12
17 Інша поточна дебіторська заборгованість
Інша поточна дебіторська заборгованість представлена таким чином:
(у тисячах гривень) 30 червня 2017 01 січня 2017 Зміни 31 грудня 2016
Інші поточна дебіторська заборгованість:
Розрахунки з різними дебіторами 15 960 14 204 (1) 14 203
Розрахунки з постачальниками і підрядниками 29 458 22 988 7 22 995
Розрахунки по страхуванню 10 9 --- 9
Заборгованість робітників по заробітній платі перед підприємством 34 22 --- 22
Розрахунки по інших операціях 24 463 32 393 (14) 32 379
Резерв на покриття збитків від знецінення сумнівної дебіторської заборгованості: (34) (61) --- (61)
Всього інша поточна дебіторська заборгованість за вирахуванням резерву на знецінення сумнівної заборгованості 69 891 69 555 (8) 69 547
Зміни резерву на знецінення сумнівної іншої поточної дебіторської заборгованості:
(у тисячах гривень) І півріччя, що закінчилося І півріччя, що закінчилося
30 червня 2017 30 червня 2016
Резерв на початок півріччя 61 10
Резерв на покриття збитків від зменшення корисності (27) 16
Резерв на кінець півріччя 34 26
18 Оборотні активи, які знаходяться на тимчасово окупованій території
Оборотні активи, які знаходяться на тимчасово окупованій території та території проведення антитерористичної операції, представлені наступним чином:
(у тисячах гривень) 30 червня 2017 01 січня 2017 Зміни 31 грудня 2016

Запаси 16 067 16 083 --- 16 083

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 10 742 11 109 --- 11 109

Дебіторська за виданими авансами 1 739 1 739 --- 1 739

Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом 605 605 --- 605

Дебіторська заборгованість з нарахованих доходів 63 63 --- 63

Інша поточна дебіторська заборгованість 41 482 41 487 --- 41 487

Грошові кошти 35 636 35 636 --- 35 636

з них: готівка 18 373 18 373 --- 18 373

рахунки в банках 17 264 17 264 --- 17 264

Інші оборотні активи 387 387 --- 387

Всього 106 721 107 109 0 107 109

19 Власний капітал

На 30 червня 2017 року власний капітал був представлений наступним чином:

(у тисячах гривень) 30 червня 2017 01 січня 2017 Зміни 31 грудня 2016

Зареєстрований капітал 6 518 597 359 255 --- 359 255

Капітал в дооцінках 319 017 6 459 492 (2 065) 6 461 557

Додатковий капітал --- 53 803 --- 53 803

Резервний капітал --- 160 515 --- 160 515

Нерозподілений прибуток (362 976) 132 348 2 066 130 282

Частина власного капіталу по філіалам, які знаходяться на тимчасово окупованій території 335 176

--- --- ---

Всього 6 809 814 7 165 413 1 7 165 412

20 Довгострокові кредити банків, інші довгострокові фінансові зобов'язання та поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

В січні 2014 року ПАТ «Укрпошта» відкрито дві поновлювальні кредитні лінії на загальну суму 22 892 580 доларів США, терміном на 5 років. Кінцевий терміном користування кредитами – до 29.12.2018 року включно. Процентна ставка за кредитами є фіксованою та складає 10,5% річних.

Цільове використання кредитів – фінансування програми технічного розвитку Товариства.

Майнове забезпечення кредитів – майнові права за договорами на отримання грошової виручки за договорами консигнації з іноземними поштовими адміністраціями.

Загальна заборгованість ПАТ «Укрпошта» за кредитними лініями станом на 30.06.2017 складає:

(у тисячах гривень) 30 червня 2017 01 січня 2017 Зміни 31 грудня 2016

довгострокові кредити банків 61 807 150 251 --- 150 251

поточна заборгованість за довгостроковими кредитами банків (зі строком погашення у 2017 році)

161 761 80 872 --- 80 872

Всього заборгованість за кредитними лініями 223 568 231 123 --- 231 123

21 Поточна кредиторська заборгованість

Поточна кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

(у тисячах гривень) 30 червня 2017 01 січня 2017 Зміни 31 грудня 2016

Поточна кредиторська заборгованість:

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 149 259 156 126 806 155 320

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 46 586 50 462 (78) 50 540

Кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування 39 312 29 518 --- 29 518

Кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 124 685 116 360 --- 116 360

Кредиторська заборгованість за одержаними авансами 133 635 177 675 --- 177 675

Всього поточна кредиторська заборгованість 493 477 530 141 728 529 413

22 Поточні забезпечення

Забезпечення виплат персоналу

Забезпечення виплат персоналу на 30.06.2017 представлено таким чином:

(у тисячах гривень) 30 червня 2017 01 січня 2017 Зміни 31 грудня 2016

Резерв невикористаних відпусток 138 771 119 525 --- 119 525

Резерв, створений на виплату заохочення працівникам 28 976 31 776 --- 31 776

Всього: 167 747 151 301 --- 151 301

Зобов'язання з довгострокових пенсійних виплат

Товариство не має будь яких зобов'язань з пенсійних виплат крім обов'язкового державного пенсійного страхування.

Забезпечення, які створюються для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на судові процеси, та забезпечення на відшкодування інших витрат.

Забезпечення на відшкодування інших витрат на 30.06.2017 представлено таким чином:

(у тисячах гривень) 30 червня 2017 01 січня 2017 Зміни 31 грудня 2016

Резерв для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат на судові процеси 4 260 3 888 415 4 303

Резерв на відшкодування інших витрат 4 815 4 815 (415) 4 400

Всього: 9 075 8 703 --- 8 703

23 Інші поточні зобов'язання

Дебіторська заборгованість за розрахунками та інші активи представлена таким чином:

(у тисячах гривень) 30 червня 2017 01 січня 2017 Зміни 31 грудня 2016

Інші поточні зобов'язання:

Податкове зобов'язання 1 894 1 801 150 1 651

Зобов'язання по розрахункам по виплаті пенсій та грошових допомог 155 213 239 473 --- 239 473

Зобов'язання по операціям з розрахунково-касового обслуговування 573 473 809 223 --- 809 223

Зобов'язання по розрахункам по переказним операціям 139 278 167 269 --- 167 269

Зобов'язання по розрахункам за реалізовані товари на комісії 85 885 73 365 13 73 352

Інші зобов'язання 79 595 74 105 (15) 74 120

Всього інші поточні зобов'язання 1 035 338 1 365 236 148 1 123 964

24 Зобов'язання

(а) Операційна оренда

Товариство орендує ряд приміщень та обладнання за договорами операційної оренди. Договори оренди укладаються, в основному, спочатку на строк від одного до п'яти років з можливістю продовження строку оренди після дати завершення початкового строку. Орендні платежі, як правило, збільшуються щорічно з метою відображення ринкових цін оренди.

25 Непередбачені зобов'язання

(а) Страхування

Товариство не має повного страхового покриття щодо свого виробничого обладнання, на випадок переривання діяльності або виникнення відповідальності перед третьою особою у зв'язку зі шкодою, заподіяною майну чи навколишньому середовищу в результаті аварій, пов'язаних з майном чи операціями Товариство, оскільки управлінський персонал отримує страховий захист тільки у разі, якщо вважає це економічно доцільним. Управлінський персонал вважає, що, виходячи з його оцінки страхових ризиків та наявності і доступності страхових продуктів в Україні, по цих ризиках був забезпечений відповідний страховий захист. Однак до тих пір, поки Товариство не отримає більш досконалі страхові продукти, потенційна втрата чи знищення тих чи інших активів створює відповідні ризики для операцій та фінансового стану Товариства.

(б) Непередбачені податкові зобов'язання

Для української системи оподаткування характерною є наявність численних податків, а також законодавство, яке підлягає частим змінам, яке може застосовуватися ретроспективно, яке може тлумачитися по-різному та яке в деяких випадках є суперечливим. Нерідко виникають протиріччя у тлумаченні податкового законодавства між місцевою, обласною і державною податковими адміністраціями та між Національним банком України і Міністерством фінансів. Податкові декларації підлягають перевірці з боку податкових органів, які за законом уповноважені застосовувати суворі штрафні санкції, а також стягувати пеню. Податковий рік залишається відкритим для перевірок, що проводяться податковими органами, протягом наступних трьох календарних років; однак за певних обставин податковий рік може залишатися відкритим довше. Ці факти створюють більш серйозні податкові ризики в Україні, порівняно із типовими ризиками, притаманними країнам з більш розвиненими системами оподаткування.

Враховуючи відсутність в фінансовому плані Товариства витрат на створення забезпечення напередбачені податкові зобов'язання станом на 31 березня 2017 року Товариством не було

створено забезпечення у зв'язку з непередбаченими податковими зобов'язаннями.

26 Операції з пов'язаними сторонами

В ході звичайної діяльності Товариство здійснює операції з пов'язаними особами. Особи вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язаними сторонами Товариства є:

- Уряд України (Міністерство інфраструктури України)
- Генеральний директор
- Головний бухгалтер
- Заступники генерального директора, директори філіалів та їх заступники, головні бухгалтера філіалів та інші посадові особи, яким видані довіреності на вчинення правочинів від імені Товариства.
- Близькі родичі управлінського персоналу, а також компанії, що контролюються власниками або знаходяться під суттєвим впливом управлінського персоналу.

Загальна вартість винагороди ключовому управлінському персоналу за I півріччя 2017 року складає

38 793 тис. грн.

Оскільки Товариство знаходиться в державній власності, відносини з іншими Товариствами, які знаходяться під у власності і під контролем Уряду України не розкриваються.

(а) Відносини контролю

Власником Товариства є Держава в особі Кабінету Міністрів України; стороною, що фактично контролює Товариство, є орган державного управління – Міністерство інфраструктури України Кабінет Міністрів України та Міністерство інфраструктури України впливають на діяльність Товариства шляхом затвердження і перевірки виконання планів щодо господарської діяльності та затвердження і виконання фінансових планів.

Крім того, Товариство обмежене в прийнятті рішень щодо розпорядження своїм майном, списання активів без погодження таких рішень з органом державного управління.

Перший заступник генерального
директора з фінансових питань О.Г. Чернявський
Головний бухгалтер Н.М. Сердюк