

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Житомирагротехніка"
 Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ
 ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності НАДАННЯ В ОРЕНДУ Й ЕКСПЛУАТАЦІЮ
 ВЛАСНОГО ЧИ ОРЕНДОВАНОГО НЕРУХОМОГО МАЙНА

Середня кількість працівників 14

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 10001 Житомирська область Корольовський район м. Житомир
Київське шосе, буд. 19, т.0412 427758, 428004

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2016	01	01
03563206		
1810136600		
230		
68.20		

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2015 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	--	--	
первісна вартість	1001	2	2	2
накопичена амортизація	1002	2	2	2
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	521	453	349
первісна вартість	1011	1883	1823	1111
знос	1012	1362	1370	762
Інвестиційна нерухомість	1015	1234	1169	1397
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	3916	3916	4442
Знос інвестиційної нерухомості	1017	2682	2747	3045
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	1755	1622	1746
II. Оборотні активи				192
Запаси	1100	121	112	
Виробничі запаси	1101	64	55	127
Готова продукція	1103	15	15	20
Товари	1104	42	42	45
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	130	177	175
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	90	61	9
з бюджетом	1135	6	--	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	6	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	160	--	--
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	68	241	60
Рахунки в банках	1167	68	241	60
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	1	1
Усього за розділом II	1195	575	592	437
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та	1200	--	--	--

групи вибуття				
Баланс	1300	2330	2214	2183

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				492
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	492	492	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	--	--	--
Резервний капітал	1415	12	12	12
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1574	1566	1635
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	2078	2070	2139
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	
Довгострокові кредити банків	1510	140	73	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	140	73	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	19	8	2
розрахунками з бюджетом	1620	48	31	23
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	11	9	6
розрахунками з оплати праці	1630	21	17	13
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	13	6	--
Усього за розділом III	1695	112	71	44
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	2330	2214	2183

д/н

Директор

(підпис)

Панов Володимир Олександрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Тишкевич Валентина Броніславівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство
"Житомирагротехніка"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
03563206		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2015 рік

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	213	182
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(179)	(192)
Валовий: прибуток	2090	34	--
збиток	2095	(--)	(10)
Інші операційні доходи	2120	1786	1578
Адміністративні витрати	2130	(904)	(887)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(884)	(689)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	32	--
збиток	2195	(--)	(8)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	1
Інші доходи	2240	52	15
Фінансові витрати	2250	(14)	(23)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(50)	(7)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	20	--
збиток	2295	(--)	(22)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-4	-17
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	16	--
збиток	2355	(--)	(39)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	16	-39

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	718	658
Витрати на оплату праці	2505	597	507
Відрахування на соціальні заходи	2510	211	181
Амортизація	2515	134	124
Інші операційні витрати	2520	371	328
Разом	2550	2031	1798

ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	1968473	1968473
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1968473	1968473
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.00812810	(0.01981230)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.00812810	(0.01981230)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/н

Директор

(підпис)

Панов Володимир Олександрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Тишкевич Валентина Броніславівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Житомирагротехніка"Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
03563206		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2015 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	288	195
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	--	1
Надходження від операційної оренди	3040	2034	1911
Інші надходження	3095	39	31
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(783)	(785)
Праці	3105	(492)	(417)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(235)	(200)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(656)	(520)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(11)	(25)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(290)	(181)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(355)	(314)
Витрачання на оплату авансів	3135	(55)	(88)
Інші витрачання	3190	(11)	(24)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	129	104
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	--	--
необоротних активів	3205	7	8
Надходження від отриманих: відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Надходження від погашення позик	3230	160	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(42)	(321)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	125	-313
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	--	--
Отримання позик	3305	--	200
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	67	60
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(14)	(23)
Інші платежі	3390	(--)	(7)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-81	110
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	173	-99
Залишок коштів на початок року	3405	68	167
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	241	68

д/н

Директор

(підпис)

Панов Володимир Олександрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Тишкевич Валентина Броніславівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство
"Житомирагротехніка"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
03563206		

Звіт про власний капітал за 2015 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєст- рований (пайови й) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нероз- поділе- ний прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	492	--	--	12	1574	--	--	2078
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	492	--	--	12	1574	--	--	2078
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	16	--	--	16
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	-24	--	--	-24
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	-8	--	--	-8
Залишок на кінець року	4300	492	--	--	12	1566	--	--	2070

д/н

Директор

(підпис)

Панов Володимир Олександрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Тишкевич Валентина Броніславівна

Примітки до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2015 року

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

- 2.1.1. Повна назва: Публічне акціонерне товариство «Житомирагротехніка».
Скорочена назва: ПАТ «Житомирагротехніка».
- 2.1.2. Код ЄДРПОУ: 03563206.
- 2.1.3. Місцезнаходження: 10001, м. Житомир, Київське шосе, буд. 19
- 2.1.4. Відомості про державну реєстрацію: Підприємство зареєстроване виконавчим комітетом Житомирської міської Ради області "31" серпня 1995 року, № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 305 120 0000 003083.
- 2.1.5. Основні види діяльності:
- 33.12 – Ремонт і технічне обслуговування машин і устаткування промислового призначення
- 68.20 – Надання в оренду й експлуатація власного нерухомого майна.
- 2.1.6. Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок № 26003500084888 в ПАТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ Банк МФО 300614.

2. РИЗИКИ ТА ЕКОНОМІЧНІ УМОВИ

В ході нормального ведення бізнесу виникає можливість впливу на діяльність Товариства валютного та кредитного ризиків.

Валютний ризик

Як і для багатьох інших підприємств, що здійснюють свою діяльність в Україні, іноземні валюти, зокрема долар США, євро та рублі, відіграють значну роль у процесі проведення Компанією багатьох типів операцій в Україні.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, що потенційно можуть призвести до концентрації кредитного ризику Товариства, складаються в основному з дебіторської заборгованості за торговими операціями. Товариство управляє цим ризиком шляхом постійного відстеження кредитоспроможності клієнтів. Щодо ризиків у зв'язку зі зміною цін на продукцію, Товариство не очікує на зниження цін у передбачуваному майбутньому, тому не уклала деривативних або інших контрактів з метою управління ризиком зниження цін. Товариство переглядає перспективи щодо цін регулярно в ході розгляду необхідності активного управління фінансовим ризиком.

3. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність ТОВАРИСТВА була складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції, опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ) та пояснень, опублікованих підготовлена згідно з вимогами МСФЗ. Згідно наказу про облікову політику Товариства наведена вимога, що облікова політика повинна застосовуватися так, щоб фінансова звітність повністю відповідала вимогам Закону і кожному конкретному МСФЗ і П(С)БО. При існуванні суперечностей у вимогах до ведення обліку і розкриття інформації у фінансовій звітності між МСФЗ і П(С)БО пріоритет віддається МСФЗ.

Фінансова звітність на підприємстві для цілей, передбачених законодавством України, складається у форматі, затвердженому національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, для інших цілей складається у форматі, передбаченому МСФЗ.

4. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основа складання

Фінансова звітність Товариства була складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ). Фінансова звітність була складена на основі принципу історичної собівартості, за винятком фінансових активів, утримуваних для продажу, що відображені за справедливою вартістю. Товариство веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність в гривні (грн.) відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку

України (далі – П(С)БО).

Згідно з Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку (МСБО) 21 «Вплив змін валютних курсів» та його тлумаченням, валютою виміру Товариства, яка відображає економічну суть відповідних подій та обставин Товариства, є гривня.

Перехід на МСФЗ здійснено з 01.01.2011 р. згідно з МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» (далі – МСФЗ 1). Представлена фінансова звітність має відмінності від фінансової звітності, яку Товариство складає згідно з нормативними вимогами в Україні, оскільки включає певні коригування, не відображені в бухгалтерському обліку Товариства, які є необхідними для представлення активів та зобов'язань, фінансових результатів та руху грошових коштів Товариства відповідно до МСФЗ.

Основні коригування стосуються:

- 1) списання активів, які не відповідають критеріям його визнання;
- 2) перекласифікації доходів та витрат;
- 3) представлення інформації щодо виправлення помилок минулих періодів.

Відповідно до МСФЗ 1, Товариство прийняла рішення оцінювати об'єкти основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (умовно-первісна вартість). Відповідні донарахування були проведені у фінансовій звітності за МСФЗ.

Використання оцінок

Складання фінансової звітності вимагає використання оцінок і припущень, що впливають на суми, зазначені у фінансовій звітності та примітках до неї. Припущення та оцінки відносяться в основному до визначення термінів експлуатації основних засобів, оцінки запасів, визнання та оцінки забезпечень, погашення майбутніх економічних вигод. Ці оцінки базуються на інформації, що була відома на момент складання фінансової звітності. Вони визначаються на основі найбільш ймовірного сценарію майбутнього розвитку бізнесу Товариства (включаючи бізнес-середовище). Оцінки і умови, які лежать в основі їх очікування, регулярно переглядаються. Фактичний вплив цих припущень може відрізнитися від його оцінки на час складання фінансової звітності, якщо бізнес-умови розвиваються не так, як очікувала Товариство. Як тільки стає відома нова інформація, яка впливає на оцінки, різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) і змінюються припущення.

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи капіталізуються за собівартістю їх придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів амортизуються прямолінійним методом протягом корисного строку їх використання.

Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються на балансі за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Терміни і методи нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Якщо очікуваний термін корисного використання значно відрізняється від попередніх розрахунків, термін амортизації нематеріальних активів змінюється.

Основні засоби

Основні засоби відображаються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації на дату останнього балансу та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Активи, вартістю менше 2 500,00 грн., а з 01.09. 2015 року менше 6000,0 грн не визнаються у складі основних засобів і не амортизуються, а списуються на витрати при введенні в експлуатацію.

Амортизація основних засобів нараховується за лінійним методом на основі таких очікуваних строків корисної експлуатації:

Витрати, понесені після введення основних засобів в експлуатацію, наприклад, поточний ремонт, технічне обслуговування та капітальний ремонт, як правило, відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у періоді, в якому вони були понесені. У ситуаціях, коли можна чітко довести, що зазначені витрати призвели до збільшення майбутніх економічних вигод, що очікуються від використання об'єкту основних засобів понад первісно очікувані економічні вигоди, такі витрати капіталізуються як додаткова вартість основних засобів.

Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів активом, визнається як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю об'єкта.

Дооцінка основних засобів списується на нерозподілений прибуток одночасно з використанням об'єкта основних засобів.

Інвестиційна власність

До інвестиційної власності віднесені основні засоби, які призначені для передачі в оренду іншим особам.

Якщо об'єкт основного засобу частково використовується для власних цілей, а частково для отримання коштів від передачі в оренду, він визначається об'єктом інвестиційної власності, якщо основним джерелом доходу від його використання є надходження коштів від оренди (більше 50%).

Грошові кошти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та грошових коштів на банківських рахунках.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається і відображається за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від зменшення корисності. Визначення резерву під сумнівну заборгованість здійснюється у випадку, коли отримання суми заборгованості в повному обсязі більше не вважається ймовірним. Резерв сумнівних боргів визнається в розмірі абсолютної сумнівної заборгованості при віднесенні дебітора до сумнівних. Безнадійна заборгованість списується, коли про неї стає відомо.

Запаси

Товарні запаси оцінюються за нижчою з двох величин: собівартістю та чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації – це оціночна продажна ціна в процесі звичайної господарської діяльності, за вирахуванням оціночних витрат на здійснення доробки, а також оціночних витрат, необхідних для здійснення реалізації.

Оцінка запасів при вибутті здійснюється за методом середньозваженої вартості.

Собівартість готової продукції та незавершеного виробництва включає відповідну частку накладних витрат, що визначаються виходячи з нормальної потужності, за виключенням витрат за позиками.

Процентні кредити та позики

Кредит Товариства залучався за ставкою кредитування 13%. Його погашення відбувається у відповідності до умов кредитного договору.

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість відображається за амортизованою вартістю.

Непередбачені активи та непередбачені зобов'язання

Непередбачені зобов'язання у фінансовій звітності не визнаються, крім випадків, коли є вірогідність того, що для розрахунку за зобов'язанням необхідне вибуття економічних ресурсів, що може бути визначене з достатньою достовірністю. Інформація про ці зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою.

Забезпечення

Забезпечення визнаються якщо:

- 1) Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або фактичну) внаслідок минулої події;
- 2) ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості; та
- 3) можна достовірно оцінити суму заборгованості.

У випадку невиконання зазначених умов, забезпечення не визнаються.

Суми, які визнані Товариством як забезпечення, є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на дату балансу. У випадках, коли вплив грошей у часі суттєвий, сума забезпечення визначається за теперішньою вартістю видатків, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання.

Забезпечення переглядаються на кожну дату балансу та коригуються для відображення поточної найкращої оцінки. Якщо вже немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для погашення заборгованості, забезпечення сторнується.

Визнання доходів та витрат

Дохід визнається за принципом нарахування, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Товариства, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід визначається без податку на додану вартість, інших податків з продажу та знижок. Дохід визнається, коли відбулося відвантаження і значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товари, переходять до покупця.

Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом. Витрати обліковуються по мірі понесення та відображення в Звіті про фінансові результати (Звіті

про сукупний дохід) у відповідному періоді.

1. Нематеріальні активи

Зміни в нематеріальних активах за 2015 р.

(тис. грн.)

Нематеріальні активи	Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Права на знаки для товарів та послуг			
Права на об'єкти промислової власності			
Авторські та суміжні з ними права		1	1
Інші нематеріальні активи			
Нематеріальні активи, всього	1000	-	-

(тис. грн.)

Зміни в нематеріальних активах	Права на знаки для товарів та послуг	Права на об'єкти промислової власності	Авторські та суміжні з ними права	Інші нематеріальні цінності	Нематеріальні цінності, разом
1	2	3	4	5	6
Вартість бруто на початок звітної періоду (01.01.2015 р.)			2		2
Закупівля					
Перекласифікація					
Інші збільшення					
Продаж					
Ліквідація					
Інші зменшення					
Вартість бруто на кінець звітної періоду (31.12.2015 р.)			2		2
Погашення на початок звітної періоду (01.01.2015 р.)					
Поточна амортизація					
Перекласифікація					
Продаж					
Ліквідація					
Інші збільшення/зменшення					
Погашення на кінець звітної періоду (31.12.2015 р.)			2		2
Вартість нетто на кінець звітної періоду (31.12.2015 р.)			-		-

Переоцінка нематеріальних активів не здійснювалась. Нематеріальні активи в заставі не перебувають.

2. Необоротні активи

(тис. грн.)

Матеріальні основні активи	Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Інвестиційна нерухомість		1234	1169
Будинки і споруди		182	160
Машини і обладнання		49	37
Транспортні засоби		268	239
Інструменти, прилади та інвентар		22	17
Інші основні засоби			
Інші необоротні матеріальні активи			
Основні засоби, всього	1010	1755	1622

Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу	1005		
Матеріальні основні активи, всього		1755	1622

(тис. грн.)

У звітному періоді переоцінка основних засобів не здійснювалась.

Основні засоби, призначені для продажу, на кінець звітного періоду відсутні.

3. Запаси

Балансова вартість запасів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Матеріали	1101	64	55
Напівфабрикати і продукти у процесі виробництва	1102		
Готові продукти	1103	15	15
Товари	1104	42	42
Незавершене виробництво	1102		
Всього	1100	121	112

Запаси в заставі не перебувають.

4. Торгова та інша дебіторська заборгованість

Склад короткострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові заборгованості за поставками та інше	Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
За поставками вітчизняним покупцям	1125	130	177
За поставками іноземним покупцям	1125		
Аванси на поставки	1130	90	61
Заборгованості з податку на дохід (CIT)	1135	6	-
Заборгованості перед бюджетом, за винятком податку (CIT)	1135	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість:	1155	160	-
в т.ч. заборгованість перед органами соціального страхування	1155		
в т.ч. видані кошти під звіт працівникам	1155		
в т.ч. видані позики співробітникам	1155		
в т.ч. розрахунки за претензіями, з відшкодування завданих збитків	1155		
в т.ч. інше	1155	160	-
Короткострокові заборгованості за поставками та інше бруто, разом		386	238
Відрахування на актуалізацію вартості заборгованостей	1125	10	10
Короткострокові заборгованості за поставками та інше нетто, всього		386	238

Вся заборгованість є поточною з терміном погашення до 12 місяців.

5. Грошові кошти

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Грошові кошти в касі	1166		
Грошові кошти в банку:	1167	68	241
Поточний рахунок гривневий			
Поточний рахунок валютний			
Корпоративні карткові рахунки			

Показник	Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Депозити до 1 року			
Інші грошові активи			
Грошові кошти та їх еквіваленти, всього	1165	68	241

Використання грошових коштів нічим не обмежено.

6. Акціонерний капітал

Акціонерний капітал Товариства:

(тис. грн.)

Зміст	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3
Зареєстрований акціонерний капітал (1968473шт. звичайних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна)	492	492
Вилучені акції	-	-
Всього	492	492

У звітному періоді додатковий випуск акцій не проводився. Додатковий випуск акцій не планується.

7. Додатковий капітал

Додатковий капітал станом на 31.12.2015 р. складається з наступного капіталу:

▪ **12 тис. грн.** – резервний капітал, сформований відповідно до законодавства України на покриття збитків;

8. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Структура кредиторської короткострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові зобов'язання за поставками та інше	Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
Заборгованість _____ за акції	1610	-	-
За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками	1615	19	8
За поставками за товари, роботи, послуги перед іноземними постачальниками	1615		
Аванси, отримані на поставки	1635		
З податку на дохід	1620	-	-
За бюджетними розрахунками, без податку на дохід (СИТ)	1620	48	31
За заробітною платою	1630	21	17
Заборгованість перед органами соціального страхування	1625	11	9
За дивідендами	1640		
Поточна заборгованість за процентами позик, кредитів	1690	13	6
Інше	1690		
Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього		112	71

Структура кредиторської довгострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Довгострокові кредити банків		140	73
Інші довгострокові акредитиви (в іноземній валюті)			
Інші довгострокові зобов'язання за придбані акції			
Довгострокові зобов'язання, всього	1595	140	73

9. Дохід від реалізації

Структура доходів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	2015 р.	2014 р.
1	2	3	4
Доходи від продажу:			
готової продукції власного виробництва, товарів, послуг		213	182
інших оборотних активів			
послуг з оренди			
Всього	2000	213	182

10. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Собівартість реалізації	Код рядка	2015 р.	2014 р.
1	2	3	4
Вартість проданої готової продукції, товарів, послуг		179	192
Собівартість реалізованих оборотних активів			
Собівартість надання в оренду			
Всього	2050	179	192

11. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Адміністративні витрати	Код рядка	2015 р.	2014 р.
1	2	3	4
Адміністративні витрати, всього	2130	904	887

12. Інші операційні доходи та витрати

(тис. грн.)

Інші операційні доходи	Код рядка	2015 р.	2014 р.
1	2	3	4
Інші операційні доходи, всього	2120	1786	1578

(тис. грн.)

Інші доходи	Код рядка	2015 р.	2014 р.
1	2	3	4
Інші доходи, всього	2240	52	15

(тис. грн.)

Інші операційні витрати	Код рядка	2015 р.	2014 р.
1	2	3	4
Інші операційні витрати, всього	2180	884	689

(тис. грн.)

Інші витрати	Код рядка	2015 р.	2014 р.
1	2	3	4
Інші витрати, всього	2270	50	7

13. Інші фінансові доходи

(тис. грн.)

Інші фінансові доходи	Код	2015 р.	2014 р.
-----------------------	-----	---------	---------

	рядка		
1	2	3	4
Відсотки		-	-
Інші фінансові доходи, всього	2220	-	-

14. Фінансові витрати

Структура фінансових витрат:

(тис. грн.)

Фінансові витрати	Код рядка	2015 р.	2014 р.
1	2	3	4
Відсотки по кредиту		14	23
Фінансові витрати, всього	2250	14	23

15. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів сформовано прямим методом шляхом розкриття інформації про основні види валових грошових надходжень і виплат.

16. Події після дати балансу

Події, які потребують коригування фінансової звітності чи розкриття інформації, відсутні.

17. Юридичні та інші питання

Українське законодавство, що регулює оподаткування та аспекти здійснення операцій, продовжує розвиватися як наслідок переходу до ринкової економіки. Положення законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, регіональних і центральних органів державної влади та інших урядових інститутів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання не співпадають. Керівництво вважає, що діяльність Товариства здійснювалась цілком відповідно до законодавства, і всі передбачені законодавством податки були нараховані або сплачені. У випадках, коли порядок нарахування і сума податкових зобов'язань були невизначеними, нарахування здійснювалися на основі найкращих оцінок керівництва.

Судові позови до Товариства від інших осіб з ризиками суттєвих відтоків економічних вигод відсутні.

Директор

Головний бухгалтер

Панов В.О.

Тишкевич В.Б.