

Підприємство Публічне акціонерне товариство " Житомир Райагрохім"
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 2
Одиниця виміру : тис. грн.
Адреса 10025 Житомирська область Корольовський р-н м. Житомир вул.
Корольова, буд.171, т.(0412) 33-50-15

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2016	01	01
05488526		
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 звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	--	--	--
первісна вартість	1001	--	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	2	2	2
Основні засоби	1010	362	335	295
первісна вартість	1011	966	955	933
знос	1012	604	620	638
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	40	40	40
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	404	377	337
II. Оборотні активи				16
Запаси	1100	11	22	16
Виробничі запаси	1101	11	22	16
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	417	417	423
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--	--
з бюджетом	1135	--	--	9
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	38	43	32
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	--	--	--
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--	1
Усього за розділом II	1195	466	482	481
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	870	859	818

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				241
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	241	241	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	938	938	818
Резервний капітал	1415	--	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-899	-916	-818
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	280	263	241
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	11	11	11
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	11	11	11
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	511	530	511
розрахунками з бюджетом	1620	--	1	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	--	1	3
розрахунками з оплати праці	1630	42	45	26
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	26	8	25
Усього за розділом III	1695	579	585	566
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	870	859	818

д/н

Директор

(підпис)

Мазяр Микола Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

Клименко Наталія Василівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство " Житомир Райагрохім"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
05488526		

**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	--	181
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(--)	(180)
Валовий: прибуток	2090	--	1
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	234	--
Адміністративні витрати	2130	(--)	(--)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(251)	(--)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	1
збиток	2195	(17)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	--	--
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	1
збиток	2295	(17)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	1
збиток	2355	(17)	(--)

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	-17	1

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	--	2
Витрати на оплату праці	2505	--	29
Відрахування на соціальні заходи	2510	--	11
Амортизація	2515	--	17
Інші операційні витрати	2520	251	121
Разом	2550	251	180

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	961928	961928
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	961928	961928
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0.01767280)	0.00103960
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0.01767280)	0.00103960
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/н

Директор

(підпис)

Мазяр Микола Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

Клименко Наталія Василівна

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

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	--	181
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження від операційної оренди	3040	225	--
Інші надходження	3095	--	--
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(170)	(103)
Праці	3105	(24)	(54)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(12)	(13)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(17)	(12)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(17)	(--)
Інші витрачання	3190	(2)	(--)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	--	-1
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	--	-1
Залишок коштів на початок року	3405	--	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	--	--

д/н

Директор

(підпис)

Мазяр Микола Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

Клименко Наталія Василівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство " Житомир Райагрохім"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
05488526		

Звіт про власний капітал за 2015 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	241	--	938	--	-899	--	--	280
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	241	--	938	--	-899	--	--	280
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-17	--	--	-17
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	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	-17	--	--	-17
Залишок на кінець року	4300	241	--	938	--	-916	--	--	263

д/н

Директор

(підпис)

Мазяр Микола Володимирович

Головний бухгалтер

(підпис)

Клименко Наталія Василівна

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЖИТОМИР РАЙАГРОХІМ»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
станом на 31 грудня 2015 року

1. Основні відомості про підприємство.

Повна назва: Публічне акціонерне товариство «Житомир Райагрохім»

Скорочена назва: ПАТ «Житомир Райагрохім»

Код ЄДРПОУ: 05488526.

Місцезнаходження: 10025, Житомирська область, м. Житомир, вул. Корольова, буд. 171

Дата державної реєстрації : 16.05.1996.

Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про включення до Єдиного державного реєстру 1 305 120 0000 001783.

Основні види діяльності:

68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок р/р 26004035359602 в АТ «УкрСиббанк», МФО 351005.

Депозитарій, у якого проведена реєстрація випуску акцій - ПАТ Національний депозитарій України, код ЄДРПОУ 30370711. «Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій» № 27/06/1/11, дата реєстрації 25.03.2011 р. Житомирським управлінням ДКЦПФР. Міжнародний ідентифікаційний номер акцій UA 4000124283. Форма існування акцій бездокументарна.

Зберігач, у якого відкрито рахунки в цінних паперах власникам акцій: Товариство з обмеженою відповідальністю «Зберігач-капітал», код ЄДРПОУ 36859362, ліцензія НКЦПФР серія АЕ № 286663 від 10.10.2013р. строк дії ліцензії необмежений.

2. Призначення фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ «Житомир Райагрохім» складена з метою надання користувачам інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки, яка є корисною при прийнятті ними економічних рішень. Складено повний комплект фінансової звітності:

- Баланс(Звіт про фінансовий стан) форма № 1;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма № 2;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3;
- Звіт про власний капітал форма № 4.

3. Основа складання та подання фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ «Житомир Райагрохім» підготовлена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та дотримання вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 (МСБО 1) щодо подання фінансової звітності загального призначення. ПАТ «Житомир Райагрохім» дотримується вимог «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013року № 2826.

4. Розкриття інформації про облікові політики.

ПАТ «Житомир Райагрохім» прийняті облікові політики та облікові оцінки при складанні фінансової звітності за МСФЗ згідно вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки».

Основні положення:

Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції визнавати активом за собівартістю (МСБО16 «Основні засоби»).

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:

а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;

б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

в) вартісна межа для віднесення до складу основних засобів складає 2500,00грн.

Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, слід оцінювати за його собівартістю. Собівартість об'єкта основних засобів слід визнавати активом, якщо і тільки якщо:

а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання;

б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Амортизацію основних засобів нараховувати прямолінійним методом за нормами, визначеними відповідно до встановленого терміну використання об'єкта ОЗ.

Ліквідаційна вартість основних засобів - це попередньо оцінена сума, яку Підприємство отримало б на поточний час від вибуття активу після вирахування всіх попередньо оцінених витрат на вибуття, якщо актив є застарілим та перебуває в стані, очікуваному по закінченні строку його корисної експлуатації. Ліквідаційну вартість ОЗ визначати по закінченню строку корисного використання.

Нематеріальний актив - немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований (визначення відповідно до МСБО38 «Нематеріальні активи»).

Нематеріальні активи визнавати активом за собівартістю (МСФЗ 16).

Нематеріальний актив слід визнавати, якщо і тільки якщо:

а) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання; та

б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

Строк корисної експлуатації нематеріального активу підприємство оцінює його тривалість по кожному активу індивідуально.

Амортизацію нематеріального активу нараховувати прямолінійним методом.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації слід приймати за нуль, за винятком випадків, коли:

а) існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації, або

б) є активний ринок для такого активу та:

i) ліквідаційну вартість можна буде визначити посиланням на цей ринок; та

ii) існує висока ймовірність, що такий ринок існуватиме наприкінці строку корисної експлуатації активу.

Інвестиційна нерухомість відповідно до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість».

Визнання - інвестиційна нерухомість має визнаватися як актив тоді і тільки тоді, коли:

а) є ймовірність того, що суб'єкт господарювання отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю;

б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Інвестиційну нерухомість слід оцінювати первісно за її собівартістю.

Зменшення корисності інвестиційної нерухомості визнається згідно з положеннями МСБО 36.

Запаси (визначення згідно МСБО 2 «Запаси») - це активи, які:

а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;

б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання.

Зменшення вартості запасів (уцінки) відображаються з одночасним визнаннями збитків.

Виплати працівникам відображати у фінансовій звітності відповідно до вимог МСБО 19 «Виплати працівникам». Якщо працівник надав послуги суб'єктові господарювання протягом облікового періоду, то недисконтовану суму короткострокових виплат

працівникам, очікуваних до сплати в обмін на ці послуги, суб'єктові господарювання слід визнавати:

а) як зобов'язання (нараховані витрати) після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Якщо вже сплачена сума перевищує недисконтовану суму виплат, підприємству слід визнавати це перевищення як актив (сплачені авансом витрати) тією мірою, якою цей аванс приведе, наприклад, до зменшення майбутніх платежів або грошового відшкодування;

б) як витрати, якщо інший Стандарт не вимагає або не дозволяє включення виплат у собівартість активу.

Не визначати актуарні прибутки та збитки з виплат працівникам. Не створювати програми участі працівників у прибутку та преміюванні.

Грошові кошти відображаються у фінансовій звітності у валюті України(гривня).

Інвестиційна діяльність відображає надходження і виплати грошових коштів від продажу та придбання довгострокових активів, аванси надані грошовими коштами та позики, надані іншим сторонам.

Дохід визнається, коли існує надходження підприємству економічних вигід і ці вигоди можна достовірно оцінити. Дохід має оцінюватися за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню згідно МСБО 18 «Дохід».

Забезпечення слід визнавати згідно МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», якщо:

а) підприємство має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;

б) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

За оцінкою сума забезпечення має бути теперішньою вартістю видатків.

Фінансові інструменти. При розкритті інформації про фінансові інструменти згідно МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», такі як короткострокова торговельна дебіторська та кредиторська заборгованість підприємство встановлює його справедливую вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої).

Розкриття справедливої вартості не вимагається:

а) коли балансова вартість є обґрунтованим приблизним значенням справедливої вартості, наприклад, для фінансових інструментів, таких як короткострокова торговельна дебіторська та кредиторська заборгованість.

Підприємство встановлює його справедливую вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої).

Зменшення корисності активів за МСБО 36 «Зменшення корисності активів». В кінці кожного звітного періоду слід оцінювати, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися або чи є свідчення того, що збиток від зменшення корисності, визнаного активу в попередніх періодах, вже відсутній або зменшився. Якщо така ознака є, товариство має оцінити суму очікуваного відшкодування цього активу.

5.Розкриття інформації про суттєві статті фінансової звітності.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1.

Необоротні активи.

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2015р. складають 2,0 тис.грн.в. Оцінка статті проведена за собівартістю.

Вартість основних засобів станом на 31.12.2015р. складає: первісна вартість – 955,0 тис. грн.; нарахований знос – 620,0 тис. грн.; залишкова (балансова) вартість – 335,0 тис. грн. Коефіцієнт зносу основних засобів складає 0,65.

Придбання основних засобів в 2015 році не здійснювалось. Списання основних засобів в 2015 році не здійснювалось.

Довгострокові фінансові інвестиції за методом участі в капіталі інших підприємств складають 39,6,0 тис. грн. в т.ч. ТОВ «Житомирліс».

Оборотні активи.

Запаси у Звіті про фінансовий стан на дату балансу складають 22,0 тис. грн. в т.ч. виробничі запаси на суму 22,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) станом на 31.12.2015р. складає 417,0 тис. грн.

Грошові кошти в національній валюті на розрахунковому рахунку ПАТ «Житомир Райагрохім» станом на 31.12.2015 року відсутні.

Інвентаризація наявних активів та зобов'язань в 2015 році не проводилась.

Розкриття інформації про власний капітал

До складу власного капіталу за балансом ПАТ «Житомир Райагрохім» станом на 31.12.2015 р. відносяться: зареєстрований капітал – 241,0 тис. грн.; додатковий капітал – 938,0 тис. грн.; непокритий збиток – 916,0 тис. грн.

Разом власний капітал станом на 31.12.2015р. складає 263,0 тис. грн.

Зареєстрований капітал на протязі 2015 р. залишився без змін і відповідає статутному капіталу, затвердженому в Статуті в сумі 240482,00 грн. Статутний капітал поділений на 961928 прості іменні акції номінальною вартістю 0,25 грн., загальна вартість 240482,00 грн.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення.

Довгострокові зобов'язання (позики крім кредитів банку) на балансі станом на 31.12.2015 року складають 11,0 тис. грн.

Поточні зобов'язання в Балансі ПАТ «Житомир Райагрохім» класифікуються за наступними статтями: кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 530,0 тис. грн.; заборгованість з оплати праці – 45,0 тис. грн.

Показники Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма № 2.

Доходи і витрати визначені відповідно МСБО 18 «Дохід».

- чистий дохід від оренди майна – 234,0 тис. грн.;

- чистий фінансовий результат діяльності – збиток в сумі 17,0 тис. грн.

Показники Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3.

Звіт складено відповідно до вимог МСБО 7 (Звіт про рух грошових коштів).

Основні надходження від оренди майна в сумі 225,0 тис. грн.;

Витрачання коштів всього в сумі 225,0 тис. грн.

Інвестиційна діяльність не проводилася. Фінансова діяльність не проводилася.

6. Інша інформація.

Виплати працівникам.

Компенсація - усі виплати працівникам (як визначено в МСБО 19 "Виплати працівникам"), включаючи виплати працівникам, до яких застосовується МСФЗ 2 "Платіж на основі акцій". Виплати працівникам за 2015 рік складають:

а) заробітна плата працівникам та службовцям, премії, щорічні відпустки та оплата тимчасової непрацездатності, виплати при звільненні – 25,0 тис. грн.;

в) платіж на основі акцій не нараховувався.

Пов'язані сторони.

Розкриття інформації про пов'язані сторони товариство розкриває згідно вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 24 (МСБО 24) «Розкриття інформації про зв'язані сторони». Вимога розкривати відносини з пов'язаними сторонами між материнським підприємством та його дочірніми підприємствами є додатковою до вимог, що містяться у МСБО 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність» та МСФЗ 12 "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання".

Інформація, розкриття якої вимагає МСБО 24, МСБО 27, МСФЗ 12:

а) суб'єкти господарювання, які спільно контролюють товариство або мають суттєвий вплив на нього – відсутні;

- б) дочірні підприємства - не створювалися;
- в) асоційовані підприємства - не створювалися;
- г) спільні підприємства, у яких товариство виступає контролюючим учасником - не створювалися;
- д) провідний управлінський персонал товариства виплати проводяться згідно затвердженого штатного розпису та Колективного договору;
- е) інші пов'язані сторони – операції не проводилися.

Події після звітного періоду.

Далі наведено приклади подій, які вимагають коригування після звітного періоду, коли суб'єктові господарювання слід коригувати суми, визнані у фінансовій звітності, або визнавати раніше не визнані статті:

- а) рішення після звітного періоду в судових справах – відсутні;
- б) отримання інформації після звітного періоду, яка свідчить, що корисність активу зменшилася на кінець звітного періоду або що суму раніше визнаного збитку від зменшення корисності цього активу треба коригувати – вказана інформація не виявлена;
- в) банкрутство замовника, яке сталося після звітного періоду, підтверджує, що збиток за торговельною дебіторською заборгованістю вже існував на кінець звітного періоду і що товариству слід коригувати балансову вартість торговельної дебіторської заборгованості – інформація про банкрутство на надходила;
- г) викриття шахрайства або помилок, яке свідчить, що фінансова звітність була неправильною – не виявлено.

Умовні зобов'язання та умовні активи.

Умовні зобов'язання та умовні активи визначаються відповідно до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Умовні зобов'язання та умовні активи в 2015 році не виникали від таких статей, як витрати на гарантійне обслуговування, претензії, штрафні санкції, події, що створює зобов'язання, якщо виконання зобов'язання може бути примусово забезпечене в судовому порядку.

Управління капіталом.

Система управління власним капіталом підприємства включає такі складові як формування, використання та збереження власного капіталу. Підприємство поєднує фінансовий менеджмент з іншими системами управління капіталом.

Необхідне удосконалення системи управління власним капіталом для результативної та прибуткової діяльності підприємства.

Директор

М.В. Мазяр

Головний бухгалтер

Н.В. Клименко