

Приймство **Публічне акціонерне товариство "Розівський елеватор"** Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
 Територія **ДНІПРОПЕТРОВСЬКА** за КОАТУУ _____
 Організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство** за КОПФГ _____
 Вид економічної діяльності **Складське господарство** за КВЕД _____
 Середня кількість працівників **1 299**
 Адреса, телефон **вулиця Героїв Сталінграда, буд. 122, м. ДНІПРОПЕТРОВСЬК, ДНІПРОПЕТРОВСЬКА обл., 49033** 7899848

КОДИ		
2014	12	31
00954337		
1210136600		
230		
52.10		

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

-
v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2014** р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
довгострокові засоби	1010	9760	12644
первісна вартість	1011	31768	36158
знос	1012	22008	23514
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
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	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	9760	12644
II. Оборотні активи			
Засоби	1100	1507	307
робничі запаси	1101	1060	291
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	447	16
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	15539	10162
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	7908	156 ✓
з бюджетом	1135	764	176 ✓
у тому числі з податку на прибуток	1136	139	63
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	473	4820 ✓
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	4995	395
Готівка	1166	5	1
Рахунки в банках	1167	4990	394
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	31186	16016
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	40946 ✓	28660 ✓

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1429	1429
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	2259	2259
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	44	44
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(9613)	(15856) ✓
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(5881)	(12124)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	1100	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	43	43
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	1143	43
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	28820	32246
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	16142	6958
розрахунками з бюджетом	1620	50	12
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	3	3
розрахунками з оплати праці	1630	472	37
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	43	1476 ✓
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	120	3 ✓
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	34	6
Усього за розділом III	1695	45684	40741
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду			
	1800	-	-
Баланс	1900	40946 ✓	28660 ✓



Handwritten signature of Semenchenko Mykola Anatoliyovych

Семіноженко Микола Анатолійович

Забава Світлана Юрївна

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **Рік 2014** р.

Форма N2 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	47222	87240
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(41963)	(75969)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	5259	11271
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	6004	1496
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(8389)	(13087)
Витрати на збут	2150	(129)	(123)
Інші операційні витрати	2180	(9829)	(2324)
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(7084)	(2767)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	3	-
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(173)	(3)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(7254)	(2770)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	1011	117
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(6243)	(2653)

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	(6243)	(2653)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3893	7895
Витрати на оплату праці	2505	10227	17270
Відрахування на соціальні заходи	2510	3765	6319
Амортизація	2515	1633	1324
Інші операційні витрати	2520	12192	10484
Разом	2550	31710 ✓	43292 ✓

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	5715200	5715200
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	5715200	5715200
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(1,09235)	(0,46420)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(1,09235)	(0,46420)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-



Handwritten signature of Semen Zhenko

Семіноженко Микола Анатолійович

Забав Світлана Юрївна

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2014** р.

Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	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	60065 ✓	87173
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	259 ✓	228
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	4483 ↓	6674
Надходження від повернення авансів	3020	324 ✓	969
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	3 ✓	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	454 ↓	608
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	30655 ✓	3278
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(37910)	(53319)
Праці	3105	(8599)	(14331)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(3821)	(7280)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2138)	(3248)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(95)	(157)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(111)	(141)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1932)	(2950)
Витрачання на оплату авансів	3135	(8303)	(12997)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(41)	(40)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(15)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(34575)	(3234)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	841	4481
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	431	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(5872)	(1899)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-5441	-1899
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	34	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	34	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-4600	2582
Залишок коштів на початок року	3405	4995	2413
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	395	4995



Handwritten signature of Semenozhenko Mykola Anatoliyovych

Семіноженко Микола Анатолійович

Handwritten signature of Zhabava Svitlana Yurivna

Забава Світлана Юрїївна

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(6243)	-	-	(6243)
Залишок на кінець року	4300	1429	2259	-	44	(15856)	-	-	(12124)



Керівник

Головний бухгалтер

Handwritten signature of Semen Zhenko

Семіноженко Микола Анатолійович

Handwritten signature of Svitlana Zabava

Забава Світлана Юріївна

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2014 РОКУ

(в тис. грн.)

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «РОЗІВСЬКИЙ ЕЛЕВАТОР» (далі «Товариство») є юридичною особою, створеною відповідно до законодавства України. Публічне акціонерне товариство «Розівський елеватор», зареєстроване Виконавчим комітетом Дніпропетровської міської ради народних депутатів 22 грудня 2010 року.

Товариство безпосередньо здійснює такі основні види фінансово-господарської діяльності:

- надання послуг зернового складу;
- оптова торгівля сільськогосподарською продукцією;
- оптова торгівля харчовими оліями та жирами
- інше.

Юридична адреса Товариства - Україна, 49033, м. Дніпропетровськ, вул. Героїв Сталінграду, 122.

Функціональною валютою звітності є гривня. Звітність складена в тисячах гривень.

Ця фінансова звітність є фінансовою звітністю, складеною відповідно до МСФЗ.

2. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність Товариства складається відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

Фінансова звітність складена згідно з МСФЗ та облікової політики, яка, у свою чергу, відповідає всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2014 року).

Для того, щоб фінансова звітність відповідала вимогам МСФЗ вона повинна складатися з:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2012 р., 31.12.2013р. та 31.12.2013р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 та 2014 роки;
- Звіт про рух грошових коштів за 2013 та 2014 роки;
- Звіт про власний капітал за 2013 та 2014 роки;
- Примітки до фінансової звітності із порівняльною інформацією.

Через те, що у стандартизованому форматі Звіту про фінансовий стан передбачено лише дві звітні дати, то для відповідності МСФЗ наводимо інформацію в примітках про фінансовий стан на 31.12.2012 р., 31.12.2013р. та 31.12.2013р.

	Код рядка	на 31.12.12	на 31.12.13	на 31.12.13
1	2	3	4	5
Актив				
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000			
первісна вартість	1001			
накопичена амортизація	1002			
Незавершені капітальні інвестиції	1005			
Основні засоби:	1010	9153	9760	12644
первісна вартість	1011	29905	31768	36158
знос	1012	(20752)	– (22008)	(23514)
Інвестиційна нерухомість	1015			
первісна вартість	1016			
знос	1017			
Довгострокові біологічні активи:	1020			

первісна вартість	1021			
накопичена амортизація	1022			
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			
Гудвіл	1050			
Відстрочені аквізиційні витрати	1060			
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065			
Інші необоротні активи	1090			
Усього за розділом I	1095	9153	9760	12644
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	11723	1507	307
Виробничі запаси	1101	1057	1060	291
Незавершене виробництво	1102			
Готова продукція	1103			
Товари	1104	10666	447	16
Поточні біологічні активи	1110			
Депозити перестраховання	1115			
Векселі одержані	1120			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	13087	15539	10162
Дебіторська заборгованість за розрахунками:		7777	7908	156
за виданими авансами	1130			
з бюджетом	1135	361	764	176
у тому числі з податку на прибуток	1136	88	139	63
з нарахованих доходів	1140			
із внутрішніх розрахунків	1145			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	496	473	4820
Поточні фінансові інвестиції	1160			
Гроші та їх еквіваленти	1165	2413	4995	395
Готівка	1166	6	5	1
Рахунки в банках	1167	2407	4990	394
Витрати майбутніх періодів	1170			
Частка перестраховика у страхових резервах	1180			
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182			
резервах незароблених премій	1183			
інших страхових резервах	1184			
Інші оборотні активи	1190			
Усього за розділом II	1195	35857	31186	16016
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття				
Баланс	1300	45010	40946	28660
Пасив	Код рядка			
1	2			
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1429	1429	1429
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401			
Капітал у дооцінках	1405	2259	2259	2259
Додатковий капітал	1410			
Емісійний дохід	1411			

Накопичені курсові різниці	1412			
Резервний капітал	1415	44	44	44
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(6960)	(9613)	(15856)
Неоплачений капітал	1425			
Вилучений капітал	1430			
Інші резерви	1435			
Усього за розділом I	1495	(-3228)	(-5881)	(12124)
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	1307	1100	
Пенсійні зобов'язання	1505			
Довгострокові кредити банків	1510			
Інші довгострокові зобов'язання	1515	43	43	43
Довгострокові забезпечення	1520			
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521			
Цільове фінансування	1525			
Благодійна допомога	1526			
Страхові резерви	1530			
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532			
резерв незароблених премій	1533			
інші страхові резерви	1534			
Інвестиційні контракти	1535			
Призовий фонд	1540			
Резерв на виплату джек-поту	1545			
Усього за розділом II	1595	1350	1143	43
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600			
Векселі видані	1605	22083	28820	32246
Поточна заборгованість за:	1610			
довгостроковими зобов'язаннями				
товари, роботи, послуги	1615	24030	16142	6958
розрахунки з бюджетом	1620	53	50	12
у тому числі з податку на прибуток	1621	16		
розрахунками зі страхування	1625	28	3	3
розрахунками з оплати праці	1630	514	472	37
за одержаними авансами	1635	38	43	1476
за розрахунки з учасниками	1640			
із внутрішніх розрахунків	1645			
за страховою діяльністю	1650			
Поточні забезпечення	1660	120	120	3
Доходи майбутніх періодів	1665			
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670			
Інші поточні зобов'язання	1690	22	34	6
Усього за розділом III	1695	46888	45684	40741
IV. Зобов'язання, пов'язанні з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700			
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800			
Баланс	1900	45010	40946	28660

Принципи облікової політики, які були використані при підготовці зазначеної фінансової звітності надані нижче. Визначені положення облікової політики послідовно застосовувались по

відношенню до всіх наданих в звітності періодах, якщо не вказано інше.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно українського законодавства шляхом трансформації з внесенням корегувань, проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно вимог МСФЗ.

Валюта надання інформації

Функціональною валютою фінансової звітності Товариства є українська гривня. Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше.

Принцип безперервності діяльності

Керівництво підготувало зазначену фінансову звітність на підставі принципу безперервності діяльності. В найближчому майбутньому Товариство продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економіки в державі. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутні операції, на можливість відшкодування вартості активів Товариством, а також на її готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення. Економічна більшою мірою залежатиме від ефективності фіскальних і інших заходів, які реалізує уряд України та розвитку фондового ринку України. Дана фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Товариство функціонуватиме в майбутньому. Це допущення передбачає реалізацію активів і виконання Товариством узятих на себе зобов'язань, в ході своєї звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були б необхідними, якби Товариство не мало можливості продовжувати свою діяльність в майбутньому або у випадку коли вона була б вимушена реалізовувати свої активи не в ході своєї звичайної господарської діяльності. Але, необхідно зазначити, що Товариство в звітному періоді зазнало чистого збитку в сумі 6243 тис. грн. і станом на 31.12.2014р. його поточні зобов'язання перевищують загальні активи на 12081 тис. грн.. Ці обставини вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів здатність підприємства безперервно продовжувати діяльність.

3. ПРИЙНЯТТЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТІ СТАНДАРТИ

Нові та переглянуті стандарти й інтерпретації та їх вплив на фінансову звітність прийнятих стандартів.

МСФЗ (IAS) 19 «Винагороди робітникам» (у новій редакції).

Рада по МСФЗ випустила декілька правок к МСФЗ (IAS) 19. Ці правки або фундаментально змінюють (наприклад, виключення механізму коридору та поняття доходності активів плану, яка очікується), або роз'яснюють, або змінюють визначення. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та після цієї дати. Правка не вплине на фінансове положення, фінансові результати або інформацію, яку розкриває Товариство.

МСФЗ (IAS) 28 «Інвестиції у асоційовані Товариства та спільні підприємства» (у редакції 2011року).

У результаті опублікування МСФЗ (IFRS) 11 «Погодження про спільну діяльність» та МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших Товариствах» МСФЗ (IAS) 28 отримав нову назву «Інвестиції у асоційовані Товариства та спільні підприємства» та тепер містить інформацію про використання методу пайової участі не тільки по відношенню до інвестицій у асоційовані Товариства, але також і по відношенню до спільних підприємств. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р. Правка не вплине на фінансове положення, фінансові результати або інформацію, яку розкриває Товариство.

МСФЗ (IFRS) 10 «Консолідована фінансова звітність», МСФЗ (IAS) 27 «Окрема фінансова звітність».

МСФЗ (IFRS) 10 замінює ту частину МСБО (IAS) 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність», у якій розглядався облік у консолідованій фінансовій звітності. Стандарт також розглядає питання, які раніше розглядалися у Інтерпретації ПКІ-12 «Консолідація – Товариства спеціального призначення». МСФЗ (IFRS) 10 передбачає єдину модель контролю, яка використовується по відношенню до всіх компаній, включаючи Товариства спеціального призначення. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та не впливає на фінансове положення та фінансовий результат Товариства.

МСФЗ (IFRS) 11 «Погодження про спільну діяльність».

МСФЗ (IFRS) 11 заміняє МСБО (IAS) 31 «Участь у спільній діяльності» та Інтерпретацію ПКІ-13 «Товариства, які спільно контролюються – немонетарні внески учасників». МСФЗ (IFRS) 11 виключає можливість обліку компаній, що спільно контролюються, методом пропорційної консолідації. Замість цього Товариства, які спільно контролюються, які задовольняють визначенню спільних підприємств, обліковуються за допомогою методу пайової участі. Стандарт вступає в дію для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та після цієї дати та не впливає на фінансове положення та фінансовий результат Товариства.

МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших Товариствах».

МСФЗ (IFRS) 12 містить всі вимоги до розкриття інформації, які раніше передбачалися МСБО (IAS) 27 у частині консолідованої фінансової звітності, а також всі вимоги, які раніше містилися у МСБО (IAS) 31 та МСБО (IAS) 28. Також введено низку нових вимог до розкриття інформації. Стандарт вступає в дію для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та після цієї дати та не впливає на фінансове положення та фінансовий результат Товариства.

МСФЗ (IFRS) 13 «Оцінка справедливої вартості».

МСФЗ (IFRS) 13 поєднує в одному стандарті всі вказівки щодо оцінки справедливої вартості відповідно до МСФЗ. МСФЗ (IFRS) 13 не вносить зміни в те, коли Товариство зобов'язане використовувати справедливу вартість, а надає вказівки відносно оцінки справедливої вартості відповідно до МСФЗ, коли використання справедливої вартості вимагається або не заперечується. На цей час Товариство оцінює вплив використання стандарту на фінансове положення та фінансові результати його діяльності. Стандарт вступає в дію для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та після цієї дати.

Інтерпретація IFRIC 20 «Витрати на розробні роботи на етапі експлуатації родовища, що розробляється відкритим способом».

Інтерпретація використовується відносно звітних періодів, які починаються з 1 січня 2013р. та після цієї дати. Ця інтерпретація не вплине на фінансову звітність Товариства.

Правки до МСФЗ (IFRS) 1 «Позики, які надані державою».

Відповідно до цих правок Товариства, які використовують МСФЗ у перше, повинні використовувати вимоги МСФЗ (IAS) 20 «Облік державних субсидій та розкриття інформації про державну допомогу» перспективно по відношенню до державних позик, які мають місце на дату переходу на МСФЗ. Завдяки цьому виключенню Товариства, які у перше використовують МСФЗ, будуть звільнені від ретроспективної оцінки наданих позик по ставці нижче ринкової. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та не вплине на фінансове положення та фінансовий результат Товариства.

Правки до МСФЗ (IFRS) 7 «Розкриття інформації – взаємозалік фінансових активів та зобов'язань»

Відповідно до цих правок Товариство зобов'язана розкривати інформацію про права на здійснення взаємозаліку та відповідних договорів (наприклад, договір на надання забезпечення). Завдяки цим вимогам користувачі матимуть інформацію, яка буде корисною для оцінки впливу договорів про взаємозаліки на фінансове положення Товариства. Правка діє для річних звітів, починаючи з 1 січня 2013р та не вплине на фінансове положення та фінансовий результат Товариства.

«Інвестиційні компанії» (Поправки до МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 та МСБО (IAS) 27).

Дані поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 р. або після цієї дати, і передбачають виключення з вимог про консолідацію для компаній, які відповідають визначенню інвестиційної компанії згідно МСФО (IFRS) 10. Виключення з вимог про консолідацію вимагає, щоб інвестиційні компанії враховували дочірні компанії за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Товариство не чекає, що дана поправка буде застосовна для нього.

Поправки до МСБО (IAS) 32 «Взаємозалік фінансових активів і фінансових зобов'язань».

В рамках даних поправок роз'яснюється значення фрази «зараз володіє юридичним закріпленим правом на здійснення взаємозаліку». Поправки також описують, як слід правильно застосовувати критерії взаємозаліку в МСБО (IAS) 32 відносно систем розрахунків (таких як системи єдиного клірингового центру), в рамках яких використовуються механізми неодноточасних валових платежів. Поправки набувають чинності відносно річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 р. або після цієї дати. Передбачається, що дані поправки не зроблять вплив на фінансовий стан або фінансові результати діяльності Товариства.

Інтерпретація IFRIC 21 «Обов'язкові платежі» (Інтерпретація IFRIC 21)

В Інтерпретації IFRIC 21 роз'яснюється, що компанія визнає зобов'язання відносно обов'язкових платежів тоді, коли відбувається дія, що спричиняє за собою їх сплату. У разі обов'язкового платежу, виплата якого потрібна у разі досягнення мінімального порогового значення, в інтерпретації встановлюється заборона на визнання передбачуваного зобов'язання до досягнення встановленого мінімального порогового значення. Інтерпретація IFRIC 21 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 р. або після цієї дати. Передбачається, що Інтерпретація IFRIC 21 не зробить вплив на фінансове положення або фінансові результати діяльності Товариства.

Поправки до МСБО (IAS) 39 «Новація похідних інструментів і продовження обліку хеджування».

У даних поправках передбачається виключення з вимоги про припинення обліку хеджування у разі, коли новація похідного інструменту, визначеного як інструмент хеджування, відповідає встановленим критеріям. Дані поправки набувають чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2014 р. або після цієї дати. Товариство не проводило новацію своїх похідних інструментів в поточному періоді. Проте дані поправки будуть взяті до уваги при розгляді майбутніх новацій.

Поправки до МСБО (IAS) 36 "Знецінення активів" (обов'язкові до застосування для років що починаються не раніше 1 січня 2014 року)

Поправки

- а) погоджують вимоги до розкриття в МСБО (IAS) 36 з намірами КМСФО і скорочують перелік обставин, при яких потрібне розкриття відшкодованої вартості активів або одиниць що генерують грошові кошти;
- б) вимагають додаткових розкриттів про оцінку за справедливою вартістю, якщо відшкодована вартість знецінених активів розрахована за справедливою вартістю за вирахуванням витрат на вибуття; і в) встановлюють вимогу розкривати ставку дисконтування, використану при розрахунку знецінення (чи його відновлення), якщо відшкодована вартість знецінених активів розрахована за

справедливою вартістю за вирахуванням витрат на вибуття, визначається по методу приведеної вартості.

Роз'яснення КРМСФО (IFRIC) 21 "Збори"(обов'язкові до застосування для років, що починаються не раніше 1 січня 2014 року)

КРМСФО (IFRIC) 21 дає вказівки по визнанню зобов'язань по зборах, що встановлюються державою, якщо враховується відповідно до МСБО (IAS) 37 "Оцінних зобов'язань, умовних зобов'язання і умовні активи", так і по зборах з чітко певними термінами і сумами.

Вдосконалення, що вступають у дію по відношенню до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2013р. або після цієї дати

МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності»

Це вдосконалення пояснює, що Товариство, яка припинило використовувати МСФЗ у минулому та вирішило, або зобов'язана знову складати звітність відповідно до МСФЗ, може використати МСФЗ (IFRS) 1 ще раз. Якщо МСФЗ (IFRS) 1 не використовується другий раз, то Товариство повинно ретроспективно перерахувати фінансову звітність так, як би воно ніколи не припиняло використовувати МСФЗ.

МСБО (IAS) 1 «Представлення фінансової звітності».

Це вдосконалення роз'яснює різницю між додатковою порівняльною інформацією, яка надається на добровільній основі, і мінімумом необхідної порівняльної інформації. Як правило, мінімально необхідною інформацією є інформація за попередній період.

МСБО (IAS) 16 «Основні засоби»

Це вдосконалення роз'яснює, що основні запасні частини та допоміжне обладнання, які задовольняють визначенню основних засобів, не є запасами.

МСБО (IAS) 32 «Фінансові інструменти: надання інформації».

Це вдосконалення пояснює, що податок на прибуток, який відноситься до виплат на користь акціонерів, обліковується у відповідності з МСФЗ (IAS) 12 «Податок на прибуток».

МСБО (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність».

Це вдосконалення приводить у відповідність вимоги по відношенню розкриття у проміжній фінансовій звітності інформації про загальні суми активів сегменту з вимогами по відношенню з розкриттям у ній інформації про зобов'язання сегменту.

Стандарти, які були випущені, але не набрали чинності.

Нижче наводяться стандарти та інтерпретації, які були випущені, але не набрали чинності на дату випуску фінансової звітності Товариства. Товариства мають намір використовувати ці стандарти з дати їх вступу в дію.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти: класифікація та оцінка»

МСФЗ (IFRS) 9 в поточній редакції, що відображає результати першого етапу проекту Ради з МСФЗ по заміні МСБО (IAS) 39, застосовується відносно класифікації і оцінки фінансових активів і фінансових зобов'язань, як вони визначені в МСБО (IAS) 39. Спочатку передбачалося, що стандарт набуде чинності відносно річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2013 р. або після цієї дати, але в результаті випуску Поправок до МСФЗ (IFRS) 9 «Дата обов'язкового застосування МСФЗ (IFRS) 9 і перехідні вимоги до розкриття інформації», опублікованих в грудні 2011 р., дата обов'язкового застосування була перенесена на 1 січня 2015 р. В ході подальших етапів Рада з МСФЗ

розгляне облік хеджування і знецінення фінансових активів. Застосування першого етапу МСФЗ (IFRS) 9 надасть вплив на класифікацію і оцінку фінансових активів Товариства, але не зробить впливу на класифікацію і оцінку фінансових зобов'язань. Для представлення завершеної картини Товариство оцінить вплив цього стандарту на суми, що розкриваються у фінансовій звітності в ув'язці з іншими етапами проекту після публікації остаточної редакції стандарту, що включає всі етапи.

МСФЗ (IFRS) 14 «Рахунки відкладених тарифних різниць»

МСФЗ (IFRS) 14 є необов'язковим стандартом, який дозволяє організаціям, діяльність яких підлягає тарифному регулюванню, продовжувати застосовувати більшість діючих принципів облікової політики, які застосовувалися ними щодо залишків по рахунках відкладених тарифних різниць після першого застосування МСФЗ. Організації, що застосовують МСФЗ (IFRS) 14, повинні представити рахунки відкладених тарифних різниць окремими рядками в звіті про фінансовий стан, а рух по таких залишках - окремими рядками у звіті про прибуток або збиток і інший сукупний дохід. Стандарт вимагає розкриття інформації про характер тарифного регулювання та пов'язаних з ним ризики, а також про вплив такого регулювання на фінансову звітність організації. МСФЗ (IFRS) 14 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2016р. або після цієї дати.

МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з клієнтами»

МСФЗ (IFRS) 15 був випущений в травні 2014 і передбачає нову модель, що включає п'ять етапів, яка буде застосовуватися щодо виручки за договорами з клієнтами. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається за сумою, яка відображає відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг клієнту. Принципи МСФЗ (IFRS) 15 передбачають більш структурований підхід до оцінки і визнанням виручки. Новий стандарт по виручці застосовується щодо всіх організацій і замінить всі діючі вимоги до визнання виручки згідно з МСФЗ. Стандарт застосовується до річних звітних періодів, що починаються з 1 січня 2017 або після цієї дати, ретроспективно в повному обсязі або з використанням модифікованого ретроспективного підходу, при цьому допускається дострокове застосування. В даний час Товариство оцінює вплив МСФЗ (IFRS) 15 і планує застосувати новий стандарт на відповідну дату вступу в силу.

Щорічні вдосконалення МСФЗ (2012-2014рр.)

МСФЗ(IFRS) 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність»

МСФЗ(IFRS) 5 Додано конкретні рекомендації для випадків коли компанія перекласифікувала ресурс з визначеного для продажу у визначений для розподілу на користь власників або навпаки, та випадків, коли облік ресурсів, утримуваних для продажу, припинено.

МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»

МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» (та супутні поправки до МСФЗ (IFRS) 1): уточнено чи продовжує обліковуватися контракт на обслуговування в основному капіталі з метою відповідності вимогам щодо розкриття інформації. До МСФЗ (IFRS) 1 додано примітку про те, що вказані поправки до МСФЗ (IFRS) 7 використовуються для розкриття інформації в скороченій проміжній фінансовій звітності.

МСБО (IAS) 19 «Виплати працівникам»

МСБО (IAS) 19 «Виплати працівникам»: роз'яснено, що високоякісні корпоративні облигації, які використовуються в оцінці ставки дисконтування для розрахунку виплат при звільненні, повинні бути відображені в тій же валюті, що й здійснені виплати.

МСБО (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність»

МСБО (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність»: роз'яснено зміст фрази «в іншому місті в проміжному звіті» та додане перехресне посилання.

Поправки вступають у дію по відношенню до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2015р. або після цієї дати, але можуть застосовуватись й раніше.

4. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основні засоби

Основні засоби, придбані після дати переходу на МСФЗ, враховуються у звіті про фінансове положення за первинною вартістю, що включає всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного до використання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про сукупні доходи і витрати того періоду, в якому вони були понесені.

Сума, що амортизується, – це первинна вартість об'єкту основних засобів або переоцінена вартість, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це передбачувана сума, яку підприємство отримало б на даний момент від реалізації об'єкту основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив вже досяг того віку і стану, в якому, імовірно, він знаходиться в кінці свого терміну корисного використання.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, що амортизується, впродовж терміну корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу.

Ліквідаційна вартість, терміни корисного використання і метод нарахування амортизації передивляються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Дохід або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкту основних засобів, визначається як різниця між сумами від продажу і балансовою вартістю активу і признається в прибутках і збитках.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи з кінцевими термінами використання, придбані в рамках окремих операцій, враховуються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації і накопиченого збитку від знецінення. Амортизація нараховується рівномірно протягом терміну корисного використання нематеріальних активів. Очікувані терміни корисного використання і метод нарахування амортизації аналізуються на кінець кожного звітного періоду, при цьому всі зміни в оцінках відбиваються в звітності без перерахування порівняльних показників.

Нематеріальний актив списується при продажі або коли від його майбутнього використання або вибуття не очікується економічних вигод. Дохід або збиток від списання нематеріального активу, що є різницею між чистими сумами від вибуття і балансовою вартістю активу, включається в звіт про сукупні доходи і витрати у момент списання.

Знецінення основних засобів і нематеріальних активів

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

Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання і нематеріальні активи, не готові до використання, оцінюються на предмет знецінення як мінімум щорік і при виявленні будь-яких ознак можливого знецінення.

Відшкодована вартість визначається як більша із справедливої вартості активу за вирахуванням витрат на реалізацію і експлуатаційної цінності. При оцінці експлуатаційної цінності, очікувані майбутні потоки грошових коштів дисконтуються до приведеної вартості з використанням ставки дисконтування до оподаткування, що відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей в часі і ризиків, властивих даному активу, відносно яких оцінка майбутніх грошових потоків не коректувалася.

Якщо відшкодована вартість активу (або генеруючої одиниці) виявляється нижчою за його балансову вартість, балансова вартість цього активу (генеруючої одиниці) зменшується до відшкодованої вартості. Збитки від знецінення відразу відображаються в прибутках і збитках, за винятком випадків, коли актив враховується за оціненою вартістю. В цьому випадку збиток від знецінення враховується як зменшення резерву по переоцінці.

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

Необоротні активи, які утримуються для продажу

Необоротні активи і групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу оцінюються по найменшій вартості — або балансовій вартості, або справедливій вартості за вирахуванням витрат на продаж. Необоротні активи, які утримуються для продажу не підлягають амортизації.

Грошові кошти

Грошові кошти включають кошти в касі та грошові кошти на рахунках у банках, а також банківські депозити з початковим строком менше трьох місяців.

Строкові депозити

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

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість оцінюється при первинному визнанні за справедливою вартістю

Витрати на позики

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, тобто активу, підготовка якого до передбачуваного використання або для продажу обов'язково вимагає значного часу, додаються до вартості даних активів до тих пір, поки ці активи не будуть, в основному, готові до передбаченого використання або для продажу. Всі інші витрати на позики визнаються у складі звіту про сукупні доходи та витрати того періоду, в якому вони понесені.

Резерви

Резерви визнаються, коли у Товариства є поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулих подій, для погашення якого, ймовірно, потрібне вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди, і при цьому можна здійснити достовірну оцінку даного зобов'язання.

Сума, визнана в якості резерву, є найкращою оцінкою компенсації, необхідної для врегулювання поточного зобов'язання на звітну дату, беручи до уваги всі ризики і невизначеності, супутні даним зобов'язанням. У тих випадках, коли резерв оцінюється з використанням потоків грошових коштів, за допомогою яких передбачається погасити поточні зобов'язання, його балансова вартість являє собою поточну вартість даних грошових потоків.

З метою рівномірного розподілу затрат протягом звітного року Товариством створено резерв для забезпечення оплати відпусток. Сума забезпечення нараховується щомісяця в розмірі 3,80% від фактично нарахованої заробітної плати працівникам. В кінці кожного року проводиться інвентаризація невикористаних відпусток та розміру резерву для забезпечення оплати відпусток і, при необхідності, проводиться коригування розміру резерву для забезпечення оплати відпусток.

Запаси

Запаси складаються, головним чином, із сировини та матеріалів, які призначені для використання у виробництві готової продукції та наданні послуг. Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартості або чистої вартості реалізації. Собівартість розраховується з використанням методів ФІФО.

Передплати постачальникам

Передоплати постачальникам відображаються за собівартістю.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток за рік являють собою суму поточного та відстроченого податку.

Поточний податок

Сума поточного податку визначається виходячи з величини оподатковуваного прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного у звіті про сукупні доходи або витрати, через статті доходів або витрат, що підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування в інші періоди, а також виключає статті, які взагалі не підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування. Зобов'язання щодо поточного податку на прибуток розраховується з використанням ставок оподаткування, встановлених законодавством, що набрали чинності на звітну дату.

Відстрочений податок

Відстрочений податок визнається у відношенні тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними даними податкового обліку, використовуваними при розрахунку оподатковуваного прибутку. Відкладені податкові зобов'язання, як правило, відображаються з урахуванням всіх оподатковуваних тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи відображаються з урахуванням всіх тимчасових різниць за умови високої ймовірності отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатнього для використання цих тимчасових різниць. Податкові активи та зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, якщо тимчасові різниці пов'язані з гудвілом або виникають внаслідок первісного визнання інших активів і зобов'язань в рамках угод (крім угод по об'єднанню бізнесу), які не впливають ні на оподатковуваний, ні на бухгалтерський прибуток.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кінець кожного звітного періоду і зменшується, якщо ймовірність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, достатньої для повного або часткового використання цих активів, більш не є високою.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання з податку на прибуток розраховуються з використанням ставок оподаткування (а також положень податкового законодавства), встановлених законодавством, що набрали або практично набрали чинності на звітну дату, які імовірно діятимуть у період реалізації податкового активу або погашення зобов'язання. Оцінка відстрочених податкових зобов'язань і активів відображає податкові наслідки намірів Товариства (станом на звітну дату) у відношенні способів відшкодування або погашення балансової вартості активів та зобов'язань.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання показуються у звітності згорнуто, якщо існує законне право провести взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань, що відносяться до податку на прибуток, що справляється одним і тим самим податковим органом, і Товариство має намір здійснити взаємозалік поточних податкових активів і зобов'язань.

Поточний та відстрочений податки за період

Поточні та відстрочені податки визнаються в прибутках і збитках, крім випадків, коли вони відносяться до статей, які безпосередньо відносяться до складу іншого сукупного доходу або власного капіталу. У цьому випадку відповідний податок також визнається в іншому сукупному прибутку або безпосередньо в капіталі відповідно.

Пенсійні зобов'язання

Державний пенсійний план з визначеними внесками - Товариство здійснює внески в Державний пенсійний фонд України виходячи з заробітної плати кожного працівника. Витрати Товариства за такими внесками включені до статті «Відрахування на соціальні заходи». Дана сума включається до витрат того періоду, коли вони фактично понесені.

Визнання доходів

Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за продукцію та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням повернень продукції покупцями, знижок та за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ).

Реалізація продукції

Доходи від реалізації продукції визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- Товариство передало покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням продукцією;
- Товариство більше не бере участь в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продану продукцію;
- Сума доходів може бути достовірно визначена;
- Існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією;
- Понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Надання послуг

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Перерахунок іноземної валюти

Операції в іноземній валюті обліковуються Товариством в національній валюті України — гривні по курсу Національного банку України на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються по курсу Національного банку України на звітну дату. Всі курсові різниці включаються у звіт про прибутки і збитки.

Немонетарні статті, які оцінюються на основі історичної собівартості в іноземній валюті, перераховуються по курсу Національного банку України на дату первісної операції.

Умовні зобов'язання та активи

Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності. Такі зобов'язання розкриваються у примітках до фінансової звітності, за винятком тих випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, що втілюють економічні вигоди, є незначною.

5. ІСТОТНІ СУДЖЕННЯ І ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТІ У ОЦІНКАХ

Істотні судження в процесі застосування облікової політики.

У процесі застосування облікової політики Товариства керівництво зробило певні професійні судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок, які мають найбільш істотний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності. Ці судження, серед іншого, включають правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі.

Основні джерела невизначеності оцінок - Нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

(а) Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації.

(в) Відстрочені податкові активи

Податковий кодекс України, а саме розділ його III, який вступив в дію з 01.04.2011 року, суттєво змінив податкові закони і ставки оподаткування. Суми і терміни сторнування тимчасових різниць залежать від прийняття істотних суджень керівництва Товариства на підставі оцінки майбутньої облікової та податкової вартості основних засобів.

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків в тій мірі, в якій ймовірно отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можливо буде реалізувати дані збитки. Від керівництва вимагається прийняття істотного професійного судження при визначенні суми відстрочених податкових активів, які можна визнати, на основі очікуваного терміну і рівня оподатковуваних прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування.

6. ПОВ'ЯЗАНІ СТОРОНИ

Сторони зазвичай вважаються пов'язаними, якщо вони знаходяться під спільним контролем або якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або може мати значний вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. При аналізі кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі.

До складу управлінського персоналу належить Голова Правління товариства. В 2014 році загальна сума винагороди основного керівництва була включена до адміністративних витрат і склала 134,2 тис.грн. Винагорода основного керівництва складається виключно із заробітної плати.

Ціноутворення в операціях з пов'язаними особами визначається на поточній основі. Умови деяких операцій із пов'язаними сторонами можуть відрізнятися від типових. Балансова оцінка активів та зобов'язань в операціях з пов'язаними сторонами здійснюється по загальним правилам згідно МСБЗ 24.

7. ЧИСТИЙ ДОХІД ВІД РЕАЛІЗАЦІЇ

Виручка від реалізації була представлена наступним чином:

	2013 рік	2014 рік
Виручка від реалізації товарів	87 240	47222
Всього	87 240	47222

Реструктуризація напрямів діяльності Товариства не проводилась.

8. СОБІВАРТІСТЬ РЕАЛІЗАЦІЇ

Собівартість від реалізації була представлена наступним чином:

	2013 рік	2014 рік
Собівартість реалізованих послуг	(47 293)	(21763)
Собівартість товарів	(28 676)	(20200)
Всього	(75 969)	(41963)

Собівартість реалізації за видами витрат була представлена наступним чином:

	2013 рік	2014 рік
Собівартість матеріалів та напівфабрикатів, товарів	(54 021)	(20200)
Заробітна плата	(9 657)	(5630)
Амортизація	(1 050)	(1263)
Послуги пов'язані з виробництвом (сертифікація, утримання під'їзних колій, ліфту, газопроводу, охорона, оренда, обслуговування виробничого процесу, електроенергія, інше)	(7 758)	(12860)
Внески на соціальні заходи	(3 483)	(2009)
Всього	(75 969)	(41963)

9. АДМІНІСТРАТИВНІ ВИТРАТИ

Адміністративні витрати були представлені наступним чином:

	2013 рік	2014 рік
Заробітна плата та відповідні нарахування	(9980)	(6179)
Амортизація	(265)	(319)
Витрати на утримання активів (комунальні послуги, оренда офісу, паливо, електроенергія, обслуговування офісної техніки, легкових автомобілів, інше)	(1868)	(981)
Послуги зв'язку	(218)	(341)
Послуги банку	(156)	(108)
Юридичні послуги, інформаційно-консультаційні	(485)	(368)
Витрати на відрядження	(115)	(94)
Всього	(13087)	(8389)

10. ВИТРАТИ НА ЗБУТ

Витрати на збут були представлені наступним чином:

	2013 рік	2014 рік
Транспортні витрати	(123)	(129)
Всього	(123)	(129)

11. ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші операційні доходи та витрати були представлені наступним чином:

	2013 рік		2014 рік	
	доходи	витрати	доходи	витрати
Доходи (витрати) від купівлі-продажу іноземної валюти	703		2584	(272)
Доходи (витрати) від операційної оренди	556	(29)	2412	
Визнані штрафи, пені, неустойки				
Інші доходи/(витрати)	237	(2295)	1008	9557)
Всього	1496	(2324)	6004	(9829)

12. ФІНАНСОВІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Фінансові доходи та витрати були представлені наступним чином:

	2013 рік		2014 рік	
	доходи	витрати	доходи	витрати
Нараховані проценти на залишки	-	-	3	-
Всього	-	-	3	-

13. ІНШІ ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Інші доходи та витрати були представлені наступним чином:

	2013 рік		2014 рік	
	доходи	витрати	доходи	витрати
Доходи (витрати) від списання необоротних активів	-	(3)	-	(173)
Інші доходи від звичайної діяльності	-		-	-
Всього	-	(3)	-	(173)

14. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Згідно з Податковим кодексом ставка податку на прибуток буде знижуватися з 19% у 2013 році та 18% у 2014-2015 роках. Залишок відстрочених податкових зобов'язань списаний у 2014 році у зв'язку із списанням з балансу дебіторської заборгованості по передоплаті.

Основні компоненти (відшкодування) / витрат з податку на прибуток за роки, що закінчилися 31 грудня 2013 року, були представлені таким чином:

Відстрочені податкові активи та зобов'язання	Залишок на 31 грудня 2013 року	Залишок на 31 грудня 2014 року
Відстрочені податкові активи, в тому числі:	22	-
ВПА, нараховані на забезпечення виплат відпусток працівникам	22	-
Відстрочені податкові зобов'язання, в тому числі:	1122	-
ВПЗ, нараховані на видані аванси до 01.04.2011р.	1122	-
Разом ВПА та ВПЗ	1100	-

15. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Станом на 31 грудня 2014 року основні засоби Товариства були представлені наступним чином:

	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Малоцінні необоротні матеріальні активи	Тимчасові споруди	Інші необоротні матеріальні активи	Всього
Первісна вартість станом на початок звітного року	23634	5230	1092	967	11	615	2	217	31768
Придбано основних засобів	2262	2282	22	31		132		634	5363
Вибуло		58		14		50		851	973
Первісна вартість станом на кінець звітного періоду	25896	7454	1114	984	11	697	2		36158
Накопичена амортизація станом на початок звітного року	16819	3341	648	577	10	602	2	9	22008
Амортизаційні нарахування за звітний період	545	679	131	160	1	98		19	1633
Вибуло		39		12		48		28	127
Амортизація станом на кінець звітного періоду	17364	3981	779	725	11	652	2		23514
Балансова вартість станом на кінець звітного періоду	8532	3473	335	259		45			12644

16. ЗАПАСИ

Запаси Товариства були представлені наступним чином:

Запаси	31 грудня 2013 року	31 грудня 2014 року
Сировина і матеріали	481	191
Паливо	449	53
Тара і тарні матеріали	4	4
Будівельні матеріали	6	
Запасні частини	64	31
Матеріали сільськогосподарського призначення	13	5
Малоцінні та швидкозношувані предмети	43	7
Товари	447	16
Всього	1507	307

В 2013 та 2014 році Товариством не проводилась уцінка та дооцінка запасів.

17. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ, НЕТТО

Станом на 31 грудня 2013 року та на 31 грудня 2014 року торговельна і інша дебіторська заборгованість представлена таким чином:

Дебіторська заборгованість	31 грудня 2013 року	31 грудня 2014 року
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	15539	10162
Інша дебіторська заборгованість	473	4820
Всього	16012	14982

18. ПЕРЕДПЛАТИ ТА ІНШІ ОБОРОТНІ АКТИВИ, НЕТТО

Станом на 31 грудня 2013 року та на 31 грудня 2014 року передплати та інші оборотні активи були представлені таким чином:

Дебіторська заборгованість	31 грудня 2013 року	31 грудня 2014 року
Аванси постачальникам	7908	156
Інші оборотні активи		
Всього	7908	156

Передплати, зроблені третім сторонам, переважно являють собою передплати, зроблені за товари, матеріали та енергоносії.

19. ПОТОЧНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Поточні податкові активи та зобов'язання Товариства були представлені наступним чином:

Поточні податкові активи та зобов'язання	31 грудня 2013 року	31 грудня 2014 року
Поточні податкові активи, в т. ч.:	764	176
Податок з доходів фізичних осіб	136	9
Податок на додану вартість	487	102
Податок на прибуток	139	63
Місцеві податки та збори	2	2
Поточні податкові зобов'язання, в т. ч.	50	12
Місцеві податки та збори	50	12
Податок на прибуток	-	-

20. ГРОШОВІ КОШТИ ТА КОРОТКОСТРОКОВІ ДЕПОЗИТИ

Станом на 31 грудня 2013 року та на 31 грудня 2014 року грошові кошти були представлені наступним чином:

Грошові кошти	31 грудня 2013 року	31 грудня 2014 року
Каса	5	1
Грошові кошти в національній валюті на поточних рахунках	4990	394
Всього	4995	395

21. КАПІТАЛ, ЯКИЙ БУЛО ВИПУЩЕНО

Зареєстрований капітал підприємства встановлено в розмірі 1428800,00 грн., він розподілений на 5715200 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна та сплачений повністю.

Змін розміру Зареєстрованого капіталу в звітному періоді не було, його сума відповідає даним Статуту товариства в останній редакції, затвердженій загальними зборами акціонерів (протокол №1/2013 від 15.07.2013р.), державна реєстрація 01.08.2013р. Ведення обліку на рахунку 40 "Зареєстрований капітал" відповідає діючому законодавству.

Випуск цінних паперів та підписка на них в 2013 та 2014 роках не проводились. Викуп акцій власної емісії не здійснювався.

Капітал у дооцінках станом на 31.12.2013р. становить 2259 тис. грн. та станом на 31.12.2014р. становить 2259 тис. грн.. Змін розміру капіталу у дооцінках за перевірений період не відбувалось.

Резервний капітал станом на 31.12.2013р. складає 44 тис. грн. та станом на 31.12.2014р. складає 44 тис. грн., зміни не відбувались.

Дивіденди не нараховувались та не виплачувались.

Непокріті збитки на 31.12.2013р. складають 9613 тис. грн. та підтверджуються перевіркою.

Непокріті збитки на 31.12.2014р. складають 15856 тис. грн. та підтверджуються перевіркою.

22. ПОЗИКИ

Станом на 31 грудня 2013 року та 31 грудня 2014р. Товариство не має зобов'язання по позикам.

23. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Станом на 31 грудня 2013 року та на 31 грудня 2014 року торгівельна та інша кредиторська заборгованість були представлені наступним чином:

Кредиторська заборгованість	31 грудня 2013 року	31 грудня 2014 року
Заборгованість постачальникам за сировину, матеріали, послуги	16142	6958
Всього	16142	6958

24. ПЕРЕДПЛАТИ ОТРИМАНІ ТА ІНШІ КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Станом на 31 грудня 2013 року та на 31 грудня 2014 року передплати отримані та інші короткострокові зобов'язання були представлені наступним чином:

Кредиторська заборгованість	31 грудня 2013 року	31 грудня 2014 року
Передплати отримані	43	1476
Кредиторська заборгованість перед бюджетом	50	12
Кредиторська заборгованість по страхуванню	3	3
Кредиторська заборгованість по заробітній платі	472	37
Всього	568	1528

25. УМОВНІ ТА КОНТРАКТНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Операційне середовище

Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати деякі особливості, притаманні перехідній економіці. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього діяльності в Україні властиві ризики, яких не існує в умовах більш розвинених ринків.

Українська економіка схильна до впливу ринкового спаду і зниження темпів розвитку світової економіки. Світова фінансова криза призвела до зниження валового внутрішнього продукту, нестабільності на ринках капіталу, істотного погіршення ліквідності в банківському секторі та посилення умов кредитування всередині України. Незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються Урядом України з метою підтримки банківського сектора і забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Товариства та її контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Керівництво вважає, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стійкості бізнесу Товариства в нинішніх умовах. Однак, несподівані погіршення в економіці можуть негативно впливати на результати діяльності Товариства і фінансове становище. Ефект такого потенційно негативного впливу не може бути достовірно оцінений.

Оподаткування

У результаті загальної нестабільної економічної ситуації в Україні податкові органи приділяють все більше уваги діловим колам. У зв'язку з цим регіональне і загальнодержавне податкове законодавство України постійно змінюються. Крім того, трапляються випадки їх непослідовного застосування, тлумачення і виконання. Недотримання законів та нормативних актів України може призвести до накладення серйозних штрафів і пені. В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податкової

