

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Попільнянський спецкар"єр"
 Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності ДОБУВАННЯ ПІСКУ, ГРАВІЮ, ГЛІНІ КАОЛІНУ

Середня кількість працівників 3

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 13524 Житомирська область Попільнянський с.Миролюбівка вул.Червоноармійська буд.66, т.(04137)2-54-62

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Коди		
2017	01	01
за ЄДРПОУ	03443732	
за КОАТУУ	1824784101	
за КОПФГ	230	
за КВЕД	08.12	

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2016 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	2	--	15
первинна вартість	1001	46	46	46
накопичена амортизація	1002	44	46	31
Незавершенні капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	3762	3516	6484
первинна вартість	1011	14145	13613	15888
знос	1012	10383	10097	9404
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
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	3764	3516	6499
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	336	300	429
Виробничі запаси	1101	335	299	389
Готова продукція	1103	1	1	40
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцією, товари, роботи, послуги	1125	2856	1693	3168
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	1930	59
з бюджетом	1135	1576	1328	2207
у тому числі з податку на прибуток	1136	65	65	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10	92	7
Поточні фінансові інвестиції	1160	74	74	74
Гроші та їх еквіваленти	1165	31	963	114
Готівка	1166	8	--	2
Рахунки в банках	1167	23	963	112
Витрати майбутніх періодів	1170	4976	4976	4976
Інші оборотні активи	1190	784	1046	669
Усього за розділом II	1195	10643	12402	11703
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--

Баланс	1300	14407	15918	18202
--------	------	-------	-------	-------

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	862	862	862
Капітал у дооцінках	1405	481	447	559
Додатковий капітал	1410	1643	1643	1643
Резервний капітал	1415	--	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-17229	-18166	-13369
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	-14243	-15214	-10305
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	--	--	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення Короткострокові кредити банків	1600	--	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	19563	19641	20727
розрахунками з бюджетом	1620	22	1	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	--	--	--
розрахунками з оплати праці	1630	7	5	2
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	--	--	96
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	9058	11485	7682
Усього за розділом III	1695	28650	31132	28507
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	14407	15918	18202

д/в

Голова правління

(підпис)

Гончаров Володимир Олександрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Гонгало Світлана Петрівна

Коди	01	01
	03443732	

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2016 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	110	640
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(231)	(680)
Валовий: прибуток	2090	--	--
збиток	2095	(121)	(40)
Інші операційні доходи	2120	210	--
Адміністративні витрати	2130	(1205)	(1395)
Витрати на збиток	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(97)	(26)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	--
збиток	2195	(1213)	(1461)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	334	169
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(92)	(20)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	--
збиток	2295	(971)	(1312)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	--
збиток	2355	(971)	(1312)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	34	--
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	34	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	34	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-937	-1312

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	7	48
Витрати на оплату праці	2505	109	280
Відрахування на соціальні заходи	2510	84	163
Амортизація	2515	156	504
Інші операційні витрати	2520	1177	1006
Разом	2550	1533	2001

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	3448032	3448032
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	3448032	3448032
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0.28160990)	(0.38050690)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0.28160990)	(0.38050690)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/н

Голова правління

(підпис)

Гончаров Володимир Олександрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Гонгало Світлана Петрівна

Коди		
2017	01	01
		03443732

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2016 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	--	8
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	950	--
Надходження від операційної оренди	3040	--	9
Інші надходження	3095	--	--
Витрачання на оплату: товарів (робіт, послуг)	3100	(479)	(626)
Праці	3105	(89)	(234)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(23)	(121)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(654)	(503)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(--)	(7)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(654)	(496)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(--)	(32)
Інші витрачання	3190	(60)	(212)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-355	-1711
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	--	--
необоротних активів	3205	429	203
Надходження від отриманих: відсотків	3215	--	111
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	429	314
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: власного капіталу	3300	--	--
Отримання позик	3305	880	1408
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на: викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	22	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	858	1408
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	932	11
Залишок коштів на початок року	3405	31	20
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	963	31

Голова правління

(підпись)

Головний бухгалтер

(підпись)

Гончаров Володимир Олександрович

Гонгало Світлана Петрівна

**Звіт про власний капітал
за 2016 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	862	481	1643	--	-17229	--	--	-14243
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	862	481	1643	--	-17229	--	--	-14243
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-971	--	--	-971
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	--	-34	--	--	34	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	-34	--	--	-937	--	--	-971
Залишок на кінець року	4300	862	447	1643	--	-18166	--	--	-15214

д/в

Голова правління

(підпись)

Гончаров Володимир Олександрович

Головний бухгалтер

(підпись)

Гонгало Світлана Петрівна

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

Перевірено ТОВ АФ "Наталія"
аудитор

Ставська С.А.

Публічне акціонерне товариство
"Попільнянський спецкар'єр"

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
станом на 31 грудня 2016 року

1. Основні відомості про підприємство.

Повна назва: Публічне акціонерне товариство "Попільнянський спецкар'єр"
Скорочена назва: ПАТ "Попільнянський спецкар'єр". Код ЄДРПОУ: 03443732.
Місцезнаходження: 13524, Житомирська область, Попільнянський район, село
Миролюбівка, вул. Червоноармійська, буд.66. Дата державної реєстрації :
25.02.1998р, 22.02.2005р. Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб
та фізичних осіб- підприємців про включення до Єдиного державного реєстру
12971200000000099.

Основні види діяльності:

08.12 - добування піску, гравію, глин і каоліну.
ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" перебуває на загальній системі оподаткування,
платник ПДВ.

Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок 26004000014636 в ПАТ
"КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК", МФО 300614.

Інформація про випуск цінних паперів: "Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій"
№ 26/06/1/10 , дата реєстрації 15.07.2010., видане Житомирським територіальним
управлінням ДКЦПФР. Акції прості, іменні. Міжнародний ідентифікаційний номер акцій
UA 4000078091. Форма існування акцій бездокументарна. Акції іменні прості,
загальна кількість 3448032 штук номінальною вартістю 0,25 грн. Загальна номінальна
вартість 862008,00 грн. Змін власників акцій в 2016році не відбулося.

Депозитарій, у якого проведена реєстрація випуску акцій - ПАТ Національний
депозитарій України, код ЄДРПОУ 30370711.

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 "Попільнянський спецкар'єр" складена з метою надання
користувачам інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та
грошові потоки, яка є корисною при прийнятті ними економічних рішень. Фінансова
звітність надає інформацію з метою допомогти нинішнім та потенційним інвесторам,
позикодавцям та іншим кредиторам оцінити вартість суб'єкта господарювання.

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 "Попільнянський спецкар'єр" підготовлена відповідно до
вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, Міжнародних стандартів
бухгалтерського обліку та вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1
(МСБО 1) щодо подання фінансової звітності загального призначення. ПАТ
"Попільнянський спецкар'єр" дотримується вимог "Положення про розкриття
інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішенням НКЦПФР від
03.12.2013 року № 2826 зі змінами.

Валюта звітності - валюта України (гривня). Валюта оцінки - валюта України.
Суттєвість.

. Поріг суттєвості інформації про господарські операції та події, пов'язані із
змінами у складі (рухом) активів, зобов'язань, власного капіталу, визначаються
виходячи із вартості відповідно всіх активів або всіх зобов'язань, або власного
капіталу у діапазоні до 3 відсотків валюти Балансу.

4. Розкриття інформації про облікові політики та облікові оцінки.

ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" прийняті облікові політики та облікові оцінки
при складанні фінансової звітності за МСФЗ відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові
політики, та зміни в облікових оцінках та помилки". Основні положення:
Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції визнавати активом за
собівартістю згідно МСБО16 "Основні засоби" Собівартість об'єкта основних засобів

- це грошовий який відповідає критеріям визнання активу, об'єкт основних засобів 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.

Основні засоби - відповідно до МСБО 16 це матеріальні об'єкти, що іх:

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 з 01.09.2015 року - 6000.00 грн.

Ліквідаційну вартість ОЗ визначати на необхідну дату . Якщо використовувати основний засіб до кінця періоду його фізичного існування, ліквідаційна вартість ОЗ дорівнює нулю.

Класифікація груп основних засобів та інших необоротних активів має відповідати класифікації , встановлені ПКУ. Срок корисної експлуатації об'єкта основних засобів визначати, виходячи з очікуваної корисності активу, встановлено комісією.

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

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, надходитимуть до підприємства; та

б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

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

Амортизацію нематеріального активу нараховувати прямолінійним методом.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначенням строком корисної експлуатації слід приймати за нуль.

Інвестиційна нерухомість відповідно до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість" - нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або іх поєднання), яка є власністю суб'єкта господарювання (або утримується суб'єктом господарювання згідно з угодою про фінансову оренду, з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей) та надана в оренду згідно з однією чи кількома угодами про операційну оренду.

Інвестиційну нерухомість слід оцінювати первісно за її собівартістю.

Зменшення корисності інвестиційної нерухомості визнається згідно з положеннями МСБО 36: а) будь-яке зменшення балансової вартості нерухомості, що виникає, визнається у прибутках або збитках. Однак тією мірою, якою сума включається до дооцінки такої нерухомості, зменшення визнається в іншому сукупному прибутку і дебетується на дооцінку у власному капіталі.

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

Операційна оренда

Орендодавцям слід подавати у звітах про фінансовий стан активи, які є об'єктом угоди про операційну оренду, згідно з характером активу відповідно до МСБО17 "Оренда".

Дохід від оренди за угодами про операційну оренду слід визнавати в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Дохід від оренди визнається на прямолінійній основі протягом строку оренди, навіть коли надходження не здійснюються за такою основою.

Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

Розкриття інформації: Додатково до виконання вимог МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації" орендодавцям слід розкривати таку інформацію про операційну оренду:

а) майбутні мінімальні орендні платежі за невідмовними угодами про операційну оренду;

б) загальний опис угод орендодавця про оренду. Запаси (визначення згідно МСБО 2 "Запаси") - це активи, які існують у формі основних та допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі та при наданні послуг та

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 підприємству протягом облікового періоду, то недисконтовану суму короткострокових виплат працівникам, очікуваних до сплати в обмін на ці послуги, підприємству слід визнавати:
а) як зобов'язання (нараховані витрати) після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

Грошові кошти відображаються у фінансовій звітності у валюта 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.

Забезпечення слід визнавати, 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 за МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Фінансові інструменти. При розкритті інформації про фінансові інструменти згідно МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", такі як короткострокова торгівельна дебіторська та кредиторська заборгованість підприємства встановлює його справедливу вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої). Для визначення чистої реалізаційної вартості (що відображається в Балансі) від початкової оціненої суми боргу необхідно відняти надані знижки та безнадійну дебіторську заборгованість, для якої створюється резерв. Резерв сумнівних боргів розраховується в розрізі контрагентів.

Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання відповідно до вимог МСФЗ 12 "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання":

Характер його часток участі (та пов'язані з ними ризики) в інших суб'єктах господарювання: а) дочірніх підприємствах; б) спільних угодах (тобто спільних господарських одиницях або спільних підприємствах); в) асоційованих підприємствах; г) неконсолідованих структурованих суб'єктах господарювання та б) впливи таких часток участі на його фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки.

Зменшення корисності активів. Згідно 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, визаного активу в попередніх періодах, вже відсутній або зменшився. Якщо така ознака є, підприємство має оцінити суму очікуваного відшкодування цього активу.

Події після звітного періоду. Згідно МСБО "Події після звітного періоду" події після звітного періоду - це сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Можна визначити два типи подій: а) події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування після звітного періоду); та

б) події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування після звітного періоду).

Податок на прибуток. Згідно з вимогами МСБО 12, товариство веде облік податкових наслідків операцій та інших подій у такий самий спосіб, як і облік самих операцій та інших подій.

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 (МСБО 18 "Дохід"). Але в разі виникнення невизначеності щодо можливості отримання суми, яка вже включена до доходу, неоплачувана suma або suma, стосовно якої перестає існувати ймовірність відшкодування, визнається як витрати, а не як коригування суми первісно визаного доходу (МСБО 18 "Дохід").

5. Розкриття інформації про суттєві статті фінансової звітності.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1.

Необоротні активи. Вартість нематеріальних активів на дату балансу складає: первісна вартість - 46,0 тис. грн.; нарахований знос - 46,0 тис. грн.; залишкова (балансова) вартість - 0,0 тис. грн. Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2016р. відсутні. Вартість основних засобів на дату балансу складає: первісна вартість - 13613,0 тис. грн.; нарахований знос - 10097,0 тис. грн.; залишкова (балансова) вартість - 3516,0 тис. грн. Коефіцієнт зносу основних засобів складає 0,74. В 2016 році придбання основні засобів не відбувалось. ; списано основні засоби на суму 532,0,0 тис. грн.

Разом необоротні активи станом на 31.12.2016р. складають 3516,0 тис. грн.

Для складання фінансової звітності основні засоби поділені на групи:

Найменування основних засобів Станом на 31.12.2015р. Станом на 31.12.2016р.

Первісна вартість Залишкова вартість
вартість

Будівлі і споруди	2632,0	1213,0	2632,0	1212,0
Машини і обладнання	10969,0	2403,0	10676,0	2192,0
Транспортні засоби	506,0	125,0	266,0	93,0
Інші основні засоби	33,0	19,0	33,0	19,0
Малоцінні необоротні матеріальні активи		5,0	2,0	6,0
разом	14145,0	3762,0	13613,0	3516,0

Первісна вартість Залишкова

Оборотні активи.

Оцінка запасів здійснюється за фактичною собівартістю згідно з прийнятою на підприємстві обліковою політикою. На дату балансу запаси складають 300,0 тис. грн. в т. ч . : виробничі запаси на суму 299,0 тис. грн.; готова продукція на суму 1,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість : за товари (роботи, послуги) відноситься до поточних активів станом на 31.12.2016р. складає 1693,0 тис. грн. Дебіторська заборгованість за розрахунками: - за виданими авансами станом на 31.12.2016р складає 1930,0 тис. грн. ;

за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2016р складає 1328,0 тис. грн. в т. ч. з податку на прибуток - 65,0 тис . грн. Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2016р. складає 92,0 тис. грн. Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2016р. складають 74,0 тис. грн. Грошові кошти в національні валюти на розрахунковому рахунку ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" станом на 31.12.2016році складають - 963,0 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів складають 4976,0 тис. грн. Інші оборотні активи складають 1046,0 тис. грн. Вартість оборотних активів станом на 31.12.2016 р. складає 12402,0 тис. грн.

Необоротні активи ,утримувані для продажу та групи вибуття станом на 31.12.2016р. відсутні.

Власний капітал

До складу власного капіталу за балансом ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" станом на 31.12.2016р. відносяться: зареєстрований капітал - 862,0 тис. грн.; капітал у дооцінках - 447,0 тис. грн.; додатковий капітал 1643,0 тис. грн.; непокритий збиток - 18166,0тис. грн. Разом власний капітал на складає від'ємне значення 15214,0 тис. грн. Зареєстрований капітал на протязі 2016році залишився без змін і відповідає статутному капіталу, затвердженному в Статуті в сумі 862008,00 грн. Статутний капітал поділений на 3448032 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення станом на 31.12.2016р. відсутні.

Поточні зобов'язання в в Балансі ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" класифікуються за наступними статтями: - поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 19641,0 тис. грн. ; заборгованість перед бюджетом - 1,0 тис. грн.; заборгованість з оплати праці - 5,0 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання складають 11485,0 тис. грн. Разом поточні зобов'язання підприємства на 31.12.2016р. складають 31132,0тис. грн.

Показники Звіту про фінансові результати форма № 2.

Доходи і витрати визначені відповідно МСБО 18 "Дохід".

Підприємство отримує основний дохід від реалізації продукції ,товарів робіт послуг - 110,0 тис.грн.; інші операційні доходи - 210,0 тис. грн.; інші доходи - 334,0 тис. грн. (доходи від реалізації інших необоротних активів).

Фінансовий результат діяльності - збитки в сумі 971,0 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).

Операційна діяльність : основні надходження від авансів від покупців і замовників в сумі 950,0 тис. грн.

Інвестиційна діяльність: надходження від реалізації необоротних активів - 429,0 тис. грн.

Фінансова діяльність : надходження від отримання позик - 880,0 тис. грн. ; витрачання на погашення позик - 22,0 тис. грн.

6. Інша інформація.

Виплати працівникам.

Середня кількість працівників в 2016році складала 2 чоловік. Виплати працівникам за 2016рік складають:

а) заробітна плата працівникам та службовцям, премії , щорічні відпустки та оплата тимчасової непрацездатності, виплати при звільненні: нарахована в сумі 108,8 тис. грн., залишок невиплаченої зарплати станом на 31.12.2016р.оку - 4,7 тис. грн.

б)внески на соціальне забезпечення (єдиний соціальний внесок): нарахований в сумі 23,9 тис. грн.

в) платіж на основі акцій не нараховувався. Фактично скоригований чистий збиток на одну просту акцію станом на 31.12.2016р.оку складає 0,027175 грн.

Пов'язані сторони.

Інформацію 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 контролючим учасником - не створювалися;
- д) провідний управлінський персонал товариства - виплати проводяться згідно затвердженого штатного розпису та Колективного договору ПАТ "Попільнянський спецкар'єр";

Придання, продаж, надання послуг пов'язаним сторонам в 2016 році не відбувалося. Будь - яких гарантій не надавали і не отримували. Орендні відносини з пов'язаними сторонами відсутні. Погашення зобов'язань від імені товариства або товариством від імені такої пов'язаної сторони відсутні. Остаточне санкціонування значних операцій не передавалося пов'язаній стороні.

Події після звітного періоду.

Події, які вимагають коригування після звітного періоду, коли підприємству 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.

Управлінський персонал стверджує про:

- відсутність позовів, що значно вплинули б на події після дати балансу;
- відсутність нових зобов'язань, нових позик, нових гарантій, що значно вплинули б на події після дати балансу;
- відсутність випуску нових акцій та облігацій, злиття або ліквідації, що значно вплинули б на події після дати балансу;

Умовні зобов'язання та умовні активи.

Умовні зобов'язання та умовні активи визначаються згідно до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Умовні зобов'язання та умовні активи в 2016 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.

Зменшення корисності активів. Перевірка активів на предмет знецінення (зменшення корисності) проводиться в період річної інвентаризації з визначенням ознак знецінення. В 2016 році зменшення корисності активів не визначалося.

Безперервність діяльності товариства підтверджується відсутністю подій або умов, які можуть поставити під значний сумнів здатність товариства безперервно продовжувати діяльність. Управлінський персонал не має наміру ліквідувати товариство чи припинити діяльність.

Управління капіталом.

Система управління власним капіталом Товариства включає такі складові як формування, використання, збереження власного капіталу для безперервної діяльності, збільшення прибутків та контроль за співвідношенням власних і залучених коштів..

Голова правління

Гончаров Володимир Олександрович

Головний бухгалтер

Гонгала Світлана Петрівна

д/в

д/в