

Підприємство Публічне акціонерне товариство" Попільнянський
спецкар"єр"
Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ
Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО
Вид економічної діяльності ДОБУВАННЯ ПІСКУ, ГРАВІЮ, ГЛИН І
КАОЛІНУ
Середня кількість працівників 3
Одиниця виміру : тис. грн.
Адреса 13524 Житомирська область Попільнянський с.Миролубівка
вул.Червоноармійська буд.66, т.(04137)2-54-62

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

за КОАТУУ
за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2018	01	01
03443732		
1824784101		
230		
08.12		

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 2017 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи				15
Нематеріальні активи	1000	--	--	
первісна вартість	1001	46	46	46
накопичена амортизація	1002	46	46	31
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	3516	1542	6484
первісна вартість	1011	13613	9128	15888
знос	1012	10097	7586	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	3516	1542	6499
II. Оборотні активи				429
Запаси	1100	300	234	
Виробничі запаси	1101	299	233	389
Готова продукція	1103	1	1	40
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1693	3775	3168
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	1930	--	59
з бюджетом	1135	1328	1169	2207
у тому числі з податку на прибуток	1136	65	65	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	92	8	7
Поточні фінансові інвестиції	1160	74	74	74
Гроші та їх еквіваленти	1165	963	344	114
Готівка	1166	--	--	2
Рахунки в банках	1167	963	344	112
Витрати майбутніх періодів	1170	4976	4976	4976
Інші оборотні активи	1190	1046	910	669
Усього за розділом II	1195	12402	11490	11703
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--

Баланс	1300	15918	13032	18202
--------	------	-------	-------	-------

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				862
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	862	862	
Капітал у дооцінках	1405	447	379	559
Додатковий капітал	1410	1643	1643	1643
Резервний капітал	1415	--	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-18166	-19826	-13369
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	-15214	-16942	-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	19641	20153	20727
розрахунками з бюджетом	1620	1	139	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	2	--
розрахунками зі страхування	1625	--	--	--
розрахунками з оплати праці	1630	5	7	2
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	--	--	96
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	11485	9675	7682
Усього за розділом III	1695	31132	29974	28507
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	15918	13032	18202

д/в

Тимчасово В.О. Голови
Правління

(підпис)

Дідківський Микола Петрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Гонгало Світлана Петрівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство" Попільнянський
спецкар"єр"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2018	01	01
03443732		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2017 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	59	110
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(78)	(231)
Валовий: прибуток	2090	--	--
збиток	2095	(19)	(121)
Інші операційні доходи	2120	24	210
Адміністративні витрати	2130	(1323)	(1205)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(65)	(97)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	--
збиток	2195	(1383)	(1213)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	1625	334
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(1970)	(92)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	--
збиток	2295	(1728)	(971)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	--
збиток	2355	(1728)	(971)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	68	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	68	34
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	68	34
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-1660	-937

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	--	7
Витрати на оплату праці	2505	100	109
Відрахування на соціальні заходи	2510	82	84
Амортизація	2515	3	156
Інші операційні витрати	2520	1281	1177
Разом	2550	1466	1533

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	3448032	3448032
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	3448032	3448032
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0.50115540)	(0.28160990)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0.50115540)	(0.28160990)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/н

Тимчасово В.О. Голови
Правління

(підпис)

Дідківський Микола Петрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Гонгало Світлана Петрівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Попільнянський спецкар'єр"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2018	01	01
03443732		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2017 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	--	--
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	2	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	--	950
Інші надходження	3095	--	--
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(527)	(479)
Праці	3105	(78)	(89)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(82)	(23)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(708)	(654)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(708)	(654)
Інші витрачання	3190	(14)	(60)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-1407	-355
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	1029	429
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	1029	429
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	880
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	241	22
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-241	858
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-619	932
Залишок коштів на початок року	3405	963	31
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	344	963

д/в

Тимчасово В.О. Голови
Правління

Дідківський Микола Петрович

(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

Гонгало Світлана Петрівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство" Попільнянський
спецкар"єр"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2018	01	01
03443732		

**Звіт про власний капітал
за 2017 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєст- рований (пайови й) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нероз- поділе- ний прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	862	447	1643	--	-18166	--	--	-15214
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	862	447	1643	--	-18166	--	--	-15214
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-1728	--	--	-1728
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	--	--	--	--	--	--	--	--
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	--	-68	--	--	68	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	-68	--	--	-1660	--	--	-1728
Залишок на кінець року	4300	862	379	1643	--	-19826	--	--	-16942

Тимчасово В.О. Голови
Правління

(підпис)

Дідківський Микола Петрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Гонгало Світлана Петрівна

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

Публічне акціонерне товариство
"Попільнянський спецкар'єр"

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
станом на 31 грудня 2017 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 Миролjubівка, 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, глини 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 0,25грн. Загальна номінальна вартість 862008,00 грн.

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, основа складання та подання.

Фінансова звітність ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" складена за концептуальною основою загального призначення 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. Концептуальною основою фінансової звітності ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2017 року. При формуванні фінансової звітності ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам МСФЗ зокрема дотримання вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 (МСБО 1) щодо подання фінансової звітності загального призначення.

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.

Суттєвість інформації. Поріг суттєвості інформації про господарські операції та події, пов'язані із змінами у складі (рухом) активів, зобов'язань, власного капіталу встановлюється у розмірі 3% відсотків до валюти Балансу.

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

3. Про безперервність діяльності.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності. Управлінський персонал не має наміру ліквідувати товариство чи припинити діяльність .

4. Розкриття інформації про облікові політики.

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 їх:

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

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

в) вартісна межа для віднесення до складу основних засобів складає 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 , встановленій ПКУ. Строк 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, надходять до підприємства; та

б) собівартість активу можна достовірно оцінити.

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

Амортизацію нематеріального активу нараховувати прямолінійним методом.

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

Інвестиційна нерухомість відповідно до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість" - нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх 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

Орендодавцем 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 невідомими 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 валюті України (гривня). Інвестиційна діяльність відображає надходження і виплати грошових коштів від продажу та придбання довгострокових активів, аванси надані грошовими коштами та позики, надані іншим сторонам.

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 торговельна дебіторська та кредиторська заборгованість підприємство встановлює його справедливую вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої). 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, визнаного активу в попередніх періодах, вже відсутній або зменшився. Якщо така ознака є, підприємство має оцінити суму очікуваного відшкодування цього активу. Перевірка активів на предмет знецінення (зменшення корисності) проводиться в період річної інвентаризації з визначенням ознак знецінення.

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 сума або сума, стосовно якої перестає існувати ймовірність відшкодування, визнається як витрати, а не як коригування суми первісно визнаного доходу (МСБО 18 "Дохід").

5. Розкриття інформації про суттєві статті фінансової звітності.

Необоротні активи станом на 31.12.2017р. складають за залишковою вартістю 1542,0 тис. грн

Придбання основних засобів в 2017 році не здійснювали.

Реалізація основних засобів: за первісною вартістю 4484,5тис.грн. (машини та обладнання на суму 4195,5тис.грн.), знос реалізованих основних засобів 2514,7тис.грн.

Оборотні активи.

На дату балансу запаси складають 234,0 тис. грн. в т.ч. виробничі запаси на суму 233,0тис.грн.

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) станом на 31.12.2017р. складає 3775,0тис.грн. в т.ч. ПАТ "Бехівський спецкар'єр" в сумі 1555,9тис.грн. Дебіторська заборгованість не погашається з 2015 року.

Грошові кошти в національній валюті на розрахунковому рахунку ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" станом на 31.12.2017року складають - 344,0тис.грн.

Власний капітал

ПАТ "Попільнянський спецкар'єр" станом на 31.12.2017р. складає від'ємне значення 16942,0 тис. грн. в т.ч

- зареєстрований капітал - 862,0 тис. грн.;
- капітал у дооцінках - 379,0тис.грн.;
- додатковий капітал - 1643,0тис.грн.;
- непокриті збитки - 19826,0 тис. грн.

Зареєстрований капітал на протязі 2017 р. залишився без змін і відповідає статутному капіталу, затвердженому в Статуті в сумі 862008,00грн, Статутний капітал поділений на 3448032 прості іменні акції номінальною вартістю 0,25грн.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення станом на 31.12.2017року відсутні.

Поточні зобов'язання станом на 31.12.2017р. складають 29974,0тис. грн. в т.ч поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 20153,0тис.грн.

Зростання кредиторської заборгованості відбувається через зниження виробничої діяльності і відсутність обігових коштів.

Доходи і витрати .

Доходи : - дохід від реалізації продукції, товарів, робіт, послуг в сумі - 59,0тис.грн., дохід від реалізації основних засобів в сумі 1625,0тис.грн.

Витрати :

- собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт, послуг в сумі - 78,0тис.грн
 - адміністративні витрати - 1323,0тис.грн.;
 - інші операційні витрати - 65,0тис.грн.
 - інші витрати - 1970,0тис.грн.- залишкова вартість реалізованих основних засобів.
- Фінансовий результат діяльності - збиток в сумі 1660,0тис.грн.

6. Інша інформація.

Виплати працівникам.

Середня кількість працівників в 2017році складала 3 чоловіка. Виплати працівникам за 2017рік складають:

- а) заробітна плата працівникам та службовцям, премії , щорічні відпустки та оплата тимчасової непрацездатності, виплати при звільненні: нарахована в сумі 100,5 тис. грн., залишок невиплаченої зарплати станом на 31.12.2017р.оку - 7,4 тис. грн.
- б) внески на соціальне забезпечення (єдиний соціальний внесок): нарахований в сумі 82,4 тис. грн.
- в) платіж на основі акцій не нараховувався. Фактично скоригований чистий збиток на одну просту акцію станом на 31.12.2017р.оку складає 0,50116 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 контролюючим учасником - не створювалися;
- д) провідний управлінський персонал товариства - виплати проводяться згідно затвердженого штатного розпису та Колективного договору ПАТ "Попільнянський спецкар'єр";

Придбання, продаж, надання послуг пов'язаним сторонам в 2017 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 відповідно до МСБО 37

"Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Умовні зобов'язання та умовні активи в 2017 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 2017 році зменшення корисності активів не визначалося.

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.

Т.В.О.Голови правління
Петрович

Дідківський Микола

Головний бухгалтер

Гонгала Світлана Петрівна

д/в

д/в

д/в