

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

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

Середня кількість працівників 16

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 10029 Житомирська область Богунський район м.Житомир пров. 1-ий Сінний, буд. 4, т.0412 47-35-14 42-10-70

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2017	01	01
02969679		
1810136300		
230		
68.20		

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	1	1	
первісна вартість	1001	2	2	--
накопичена амортизація	1002	1	1	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	1534	1539	1455
первісна вартість	1011	3752	3849	3396
знос	1012	2218	2310	1941
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	1535	1540	1455
II. Оборотні активи				51
Запаси	1100	57	81	
Виробничі запаси	1101	57	81	51
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	12	14	51
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--	--
з бюджетом	1135	--	--	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	49	44	66
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	4	2	1
Рахунки в банках	1167	4	2	1
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	98	60	7
Усього за розділом II	1195	220	201	176
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття				--
Баланс	1300	1755	1741	1631

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				104
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	104	104	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	--	--	--
Резервний капітал	1415	--	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	758	634	745
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	862	738	849
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	442	436	594
розрахунками з бюджетом	1620	28	21	28
у тому числі з податку на прибуток	1621	2	--	--
розрахунками зі страхування	1625	11	2	7
розрахунками з оплати праці	1630	29	21	23
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	222	263	39
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	161	260	91
Усього за розділом III	1695	893	1003	782
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	1755	1741	1631

д/н

Генеральний директор

(підпис)

Писаренко Валентина Володимирівна

Головний бухгалтер

(підпис)

Тарасенко Людмила Вікторівна

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

Коди		
2017	01	01
02969679		

**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	1167	1561
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(--)	(--)
Валовий: прибуток	2090	1167	1561
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	--	--
Адміністративні витрати	2130	(300)	(290)
Витрати на збут	2150	(887)	(1112)
Інші операційні витрати	2180	(94)	(140)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	19
збиток	2195	(114)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	--	--
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	19
збиток	2295	(114)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-10	-3
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	16
збиток	2355	(124)	(--)

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	-124	16

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	15	18
Витрати на оплату праці	2505	384	355
Відрахування на соціальні заходи	2510	91	127
Амортизація	2515	109	84
Інші операційні витрати	2520	682	958
Разом	2550	1281	1542

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	98553	98553
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	98553	98553
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(1.25820620)	0.16234920
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(1.25820620)	0.16234920
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/н

Генеральний директор

(підпис)

Писаренко Валентина Володимирівна

Головний бухгалтер

(підпис)

Тарасенко Людмила Вікторівна

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

Коди		
2017	01	01
02969679		

**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	1139	1682
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	17	4
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	440	415
Інші надходження	3095	--	48
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(852)	(1342)
Праці	3105	(366)	(284)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(100)	(134)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(271)	(317)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(2)	(19)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(103)	(128)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(166)	(170)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(--)	(4)
Інші витрачання	3190	(9)	(69)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-2	-1
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	--	--
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих: відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	--	--
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2	-1
Залишок коштів на початок року	3405	4	5
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	2	4

Генеральний директор

(підпис)

Писаренко Валентина Володимирівна

Головний бухгалтер

(підпис)

Тарасенко Людмила Вікторівна

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

Коди		
2017	01	01
02969679		

**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	104	--	--	--	758	--	--	862
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	104	--	--	--	758	--	--	862
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-124	--	--	-124
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	-124	--	--	-124
Залишок на кінець року	4300	104	--	--	--	634	--	--	738

д/н

Генеральний директор

(підпис)

Писаренко Валентина Володимирівна

Головний бухгалтер

(підпис)

Тарасенко Людмила Вікторівна

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

Примітки до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2016 року

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

2.1. Повна назва: Публічне акціонерне товариство "Полісянка".

Скорочена назва: ПАТ "Полісянка".

2.2. Код ЄДРПОУ: 02969679.

2.3. Місцезнаходження: 10029 м. Житомир, Богунський р-н, пров. 1-й Сінний, 4.

2.4. Відомості про державну реєстрацію: Підприємство зареєстроване виконкомом Житомирської міської Ради Житомирської області 01.04.1994 року № рішення 119, номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 305 120 0000 001180. Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців Серії ААА, №204413, видана 16 травня 2011 року.

2.5. Основні види діяльності:

68.20 - надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

14.13 - Виробництво іншого верхнього одягу;

46.90 - Неспеціалізована оптова торгівля;

47.19 - Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах;

77.11 - Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів

77.12 - Надання в оренду вантажних автомобілів.

2.6. Основні банківські реквізити: розрахунковий рахунок № 260000000038381 в ПАТ "Укрсоцбанк" м. Київ, МФО 300023

Банківські реквізити: розрахунковий рахунок № 26009055919208 в РУ ПАТ КБ "Приватбанк", МФО 311744

2. РИЗИКИ ТА ЕКОНОМІЧНІ УМОВИ

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

Валютний ризик

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

Кредитний ризик

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

3. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

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

4. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основа складання

Фінансова звітність Товариства була складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ). Фінансова звітність була складена на основі принципу історичної собівартості, за винятком фінансових активів, утримуваних для продажу, що відображені за справедливою вартістю. Товариство

веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність в гривні (грн.) відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі - П(С)БО).

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

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

Основні коригування стосуються:

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

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

Використання оцінок

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

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи капіталізуються за собівартістю їх придбання.

Витрати на придбання нематеріальних активів амортизуються прямолінійним методом протягом корисного строку їх використання.

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

Основні засоби

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

Активи, вартістю менше 6000,00 грн. не визнаються у складі основних засобів і не амортизуються, а списуються на витрати при введенні в експлуатацію.

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

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

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

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

Грошові кошти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та грошових коштів на банківських рахунках. Депозити, з терміном погашення більше 12 місяців, обліковуються у складі інших необоротних активів.

Дебіторська заборгованість

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

Запаси

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

Оцінка запасів при вибутті здійснюється за методом середньозваженої вартості. Собівартість готової продукції та незавершеного виробництва включає відповідну частку накладних витрат, що визначаються виходячи з нормальної потужності, за виключенням витрат за позиками.

Акціонерний капітал

Прості акції Товариства визнаються за справедливою вартістю компенсації, отриманої за них Товариством.

Управління капіталом:

Основна задача Товариства при управлінні капіталом - збереження можливості безперервно функціонувати з метою забезпечення необхідної прибутковості акціонерам і вигід зацікавленим сторонам, а також збереження оптимальної структури капіталу і зниження його вартості.

Для підтримання структури капіталу і його коригування Товариство може коригувати суму дивідендів, належну до виплати акціонерам, провести повернення капіталу акціонерам, випустити нові акції, продати активи для зниження заборгованостей або залучити нові кредити.

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість відображається за амортизованою вартістю.

Непередбачені активи та непередбачені зобов'язання

Непередбачені зобов'язання у фінансовій звітності не визнаються, крім випадків, коли є вірогідність того, що для розрахунку за зобов'язанням необхідне вибуття економічних ресурсів, що може бути визначено з достатньою достовірністю.

Інформація про ці зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою.

Забезпечення

Забезпечення визнаються якщо:

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

У випадку невиконання зазначених умов, забезпечення не визнаються.

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

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

Визнання доходів та витрат

Дохід визнається за принципом нарахування, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Товариства, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід визначається без податку на додану вартість, інших податків з продажу та знижок. Дохід визнається, коли відбулося

відвантаження і значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товари, переходять до покупця.

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

1. Нематеріальні активи

Зміни в нематеріальних активах за 2016 р.

(тис. грн.)

Нематеріальні активи	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1 2 3 4			
Права на знаки для товарів та послуг		-	-
Права на об'єкти промислової власності		-	-
Авторські та суміжні з ними права		-	-
Інші нематеріальні активи	1	1	
Нематеріальні активи, всього	1000 1	1	1

(тис. грн.)

Зміни в

нематеріальних активах Права на знаки для товарів та послуг Права на об'єкти промислової власності Авторські та суміжні з ними

права Інші нематеріальні цінності Нематеріальні цінності, разом

1 2 3 4 5 6					
Вартість бруто на початок звітного періоду (01.01.2016 р.)	-	-	-	2	2
Закупівля					
Перекласифікація					
Інші збільшення					
Продаж					
Ліквідація					
Інші зменшення					
Вартість бруто на кінець звітного періоду (31.12.2016 р.)	-	-	-	2	2
Погашення на початок звітного періоду (01.01.2016 р.)	-	-	-	1	1
Поточна амортизація					
Перекласифікація					
Продаж					
Ліквідація					
Інші збільшення/зменшення					
Погашення на кінець звітного періоду (31.12.2016 р.)	-	-	-	1	1
Вартість нетто на кінець звітного періоду (31.12.2016 р.)	-	-	-	1	1

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

2. Необоротні активи

(тис. грн.)

Матеріальні основні активи	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1 2 3 4			
Землі	-	-	
Будинки і споруди	1281 1349		
Машини і обладнання	246 189		
Транспортні засоби	1 -		
Інструменти, прилади та інвентар		5 1	
Інші основні засоби	- -		
Інші необоротні матеріальні активи		1 -	
Основні засоби, всього	1010 1534 1539		
Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу	1005 - -		
Матеріальні основні активи, всього		1534 1539	

(тис. грн.)

Зміни в матеріальних
основних активах
(за видовими групами) Землі Будинки і
споруди Машини
і обладнання Транспортні
засоби Інструменти,
прилади
інвентар Інші основні
засоби Інші
необоротні
матеріальні
активи Незавершене
капітальне
будівництво та
обладнання, яке
потребує монтажу Матеріальні
основні
активи, разом

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
Вартість бруто на початок звітної періоду (01.01.2016 р.) -													
Закупівля	-	141			2959	742	6	20	16	9	-	3752	
Модернізація, добудова	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
Перекласифікація	-				35	-	-	-	11	-	46		
Приєднання	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші збільшення (%% банку)	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продаж	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
Ліквідація	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
Призначені для збуту	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші зменшення / збільшення	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вартість бруто на кінець звітної періоду (31.12.2016 р.) -													
	-	3849						3100	707	6	20	16	-
Погашення на початок звітної періоду (01.01.2016 р.) -													
Поточна амортизація	-			1678	496	5	15	16	8	-	2218		
Перекласифікація	-				73	29	1	4	-	2	-	109	
Продаж	-				7	-	-	-	10	-	17		
Ліквідація	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
Призначені для збуту	-				-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші збільшення / зменшення	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення на кінець звітної періоду (31.12.2016 р.) -													
	-			1751	518	6	19	16	-	-	2310		
Вартість нетто на кінець звітної періоду (31.12.2016 р.) -													
	-							1349	189	-	1	-	-
	-	1539											

У звітному періоді переоцінка основних засобів не здійснювалась.
Основні засоби, призначені для продажу, на кінець звітної періоду відсутні.

3. Запаси

Балансова вартість запасів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Матеріали	1101	57	81
Напівфабрикати і продукти у процесі виробництва	1102	-	-
Готові продукти	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Всього	1100	57	81

Запаси в заставі не перебувають.

4. Торгова та інша дебіторська заборгованість

Склад короткострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові заборгованості за поставками та інше Код рядка 31.12.2015

31.12.2016

1	2	3	4					
				За поставками вітчизняним покупцям	1125	12	14	
				За поставками іноземним покупцям	1125	-	-	
				Аванси на поставки	1130	-	-	
				Заборгованості з податку на дохід (CIT)	1135	-	-	
				Заборгованості перед бюджетом, за винятком податку (CIT)	1135	-	-	
				Інша поточна дебіторська заборгованість:	1155	49	44	
				в т.ч. заборгованість перед органами соціального страхування	1155	-	-	
				в т.ч. видані кошти під звіт працівникам	1155	-	-	
				в т.ч. видані позики співробітникам	1155	-	-	
				в т.ч. розрахунки за претензіями, з відшкодування завданих збитків	1155	-	-	
				-				
				в т.ч. інше	1155	-	-	
				Короткострокові заборгованості за поставками та інше брутто, разом				61
				58				
				Відрахування на актуалізацію вартості заборгованостей	1125	-	-	
				Короткострокові заборгованості за поставками та інше нетто, всього				61
				58				

5. Грошові кошти

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Грошові кошти в касі	1166	-	-
Грошові кошти в банку:	1167	4	2
Поточний рахунок гривневий		4	2
Поточний рахунок валютний		-	-
Корпоративні карткові рахунки		-	-
Депозити до 1 року		-	-
Інші грошові активи		-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти, всього	1165	4	2

Використання грошових коштів нічим не обмежено.

6. Інші активи

(тис. грн.)

Інші активи	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4

Неотримані податкові накладні, які можуть бути враховані в зменшення податку на додану вартість в майбутніх періодах - -

Інші активи 98 60

Інші активи, всього 1190 98 60

7. Акціонерний капітал

Акціонерний капітал Товариства:

(тис. грн.)

Зміст 31.12.2015 31.12.2016

1	2	3	
Зареєстрований акціонерний капітал (98553 шт. звичайних акцій, номінальною вартістю 1,05 грн. кожна)	104	104	
Вилучені акції	-	-	
Всього	104	104	

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

8. Короткострокові резерви

Стан короткострокових резервів у звітному періоді був наступним:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2015	31.12.2015
1	2	3	4
Резерв на оплату відпусток працівникам		-	-
Резерв по гарантійним ремонтам		-	-
Всього	1660	-	-

9. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Структура кредиторської короткострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові зобов'язання за поставками та інше Код рядка 31.12.2015

31.12.2016

1 2 3 4

Короткострокові кредити банків 1600 - -

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 1610 -

Заборгованість _____ за акціями 1610 -

За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками

1615 442 436

За поставками за товари, роботи, послуги перед іноземними постачальниками

1615 -

Аванси, отримані на поставки 1635 222 263

З податку на дохід 1620 - -

За бюджетними розрахунками, без податку на дохід (CIT) 1620 28 21

За заробітною платою 1630 29 21

Заборгованість перед органами соціального страхування 1625 11 2

За дивідендами 1640 - -

Поточна заборгованість за процентами позик, кредитів 1690 - -

Інше 1690 161 260

Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього 893 1003

10. Дохід від реалізації

Структура доходів:

(тис. грн.)

Показник Код рядка 2016 р. 2015 р.

1 2 3 4

Доходи від продажу: - -

готової продукції власного виробництва, товарів, послуг - -

інших оборотних активів - -

послуг з оренди 1167 1561

Всього 2000 1167 1561

11. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Собівартість реалізації Код рядка 2016 р. 2015 р.

1 2 3 4

Всього 2050 - -

12. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Адміністративні витрати Код рядка 2016 р. 2015 р.

Адміністративні витрати, всього 2130 300 290

13. Витрати на збут

(тис. грн.)

Витрати за видами Код рядка 2016 р. 2015 р.

1 2 3 4

Витрати на збут, всього 2150 887 1112

14. Інші операційні доходи та витрати

Структура інших операційних та інших доходів:

(тис. грн.)

Інші операційні доходи Код рядка 2016 р. 2015 р.

1 2 3 4

Інші операційні доходи, всього 2120 - -

(тис. грн.)

Інші доходи Код рядка 2016 р. 2015 р.

1 2 3 4

Інші доходи, всього 2240 - -

Структура інших операційних та інших витрат:

(тис. грн.)

Інші операційні витрати Код рядка 2016 р. 2015 р.

1 2 3 4

Інше 94 140

Інші операційні витрати, всього 2180 94 140

(тис. грн.)

Інші витрати Код рядка 2016 р. 2015 р.

1 2 3 4

Витрати від реалізації основних засобів - -

Витрати від неопераційних курсових різниць - -

Витрати на благодійність та матеріальну допомогу - -
Витрати на техногенні катастрофи і аварії - -
Інше - -
Інші витрати, всього 2270 - -

15. Інші фінансові доходи

Структура фінансових доходів:

(тис. грн.)

Інші фінансові доходи Код рядка 2016 р. 2015 р.

1 2 3 4

Відсотки - -

Інші фінансові доходи, всього 2220 - -

16. Фінансові витрати

Структура фінансових витрат:

(тис. грн.)

Фінансові витрати Код рядка 2016 р. 2015 р.

1 2 3 4

Відсотки по кредиту - -

Фінансові витрати, всього 2250 - -

17. Звіт про рух грошових коштів

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

18. Пов'язані особи

ФОП Нестеровська Світлана Володимирівна" - Договір найму (оренди) приміщення від 01.04.2016 року на суму 11232,00 грн. Рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю прийнято Наглядовою радою Протокол №9 від 31.03.2016 року

ФОП Нестеровська Світлана Володимирівна - Договір найму (оренди) приміщення від 01.03.2016 року на суму 14540,00 грн. Рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю прийнято Наглядовою радою Протокол №7 від 29.02.2016 року.

ТОВ "Домінвест" - Договір найму (оренди) приміщення від 01.03.2016 року на суму 59500,00 грн. Рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю прийнято Наглядовою радою Протокол № 7 від 29.02.2016 року.

ТОВ "Науково-лікувально-реабілітаційний центр "Асклепій" - Договір найму (оренди) приміщення від 01.03.2016 року на суму 114362,95 грн. Рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю прийнято Наглядовою радою Протокол № 8 від 26.02.2016 року.

ТОВ "Медичний центр "Асклепій Плюс" - Договір найму (оренди) приміщення від 01.03.2016 року на суму 112459,10 грн. Рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю прийнято Наглядовою радою Протокол №8 від 26.02.2016 року.

ТОВ "Радомисль". Торгівельна компанія" - Договір найму (оренди) приміщення від 01.04.2016 року на суму 163993,00 грн. Рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю прийнято Наглядовою радою Протокол №9 від 31.03.2016 року.

ФОП Нестеровський Валерій Євгенович - Договір найму (оренди) приміщення від 22.02.2016 року на суму 500.00 грн. Рішення про надання згоди на вчинення правочину із заінтересованістю прийнято Наглядовою радою Протокол №6 від 19.02.2016 року.

Підстава укладання вищезазначених договорів - за згодою сторін відповідно до вимог діючого законодавства. Ціноутворення здійснювалось на підставі даних про ціни, що склалися на ринку.

19. Події після дати балансу

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

20. Юридичні та інші питання

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

Генеральний Директор
ПАТ "Полісянка"
Писаренко В.В.
М.п.
Головний бухгалтер
ПАТ "Полісянка"
Тарасенко Л.В.