

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Устимівське хлібоприймальне підприємство"
Територія КИЇВСЬКА ОБЛАСТЬ
Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Вид економічної діяльності СКЛАДСЬКЕ ГОСПОДАРСТВО
Середня кількість працівників 2
Одиниця виміру : тис. грн.
Адреса 08653 Київська область Васильківський район с. Устимівка вул. Залізнична, буд. 1, т.(04571)7-13-81

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ
за КОАТУУ
за КОПФГ
за КВЕД

Коди		
2015	01	01
02013343		
3221488101		
230		
52.10		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

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

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

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	--	--	--
первісна вартість	1001	--	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	761	--	8420
Основні засоби	1010	17603	1011	510
первісна вартість	1011	19152	2265	2059
знос	1012	1549	1254	1549
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	16	16	16
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	18380	1027	8946
II. Оборотні активи				7462
Запаси	1100	1094	1119	
Виробничі запаси	1101	1094	1119	6320
Незавершене виробництво	1102	--	--	1142
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	--	--	10
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--	--
з бюджетом	1135	4853	798	11272
у тому числі з податку на прибуток	1136	467	438	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	118	195	501
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	1	23
Рахунки в банках	1167	1	1	23
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--	286
Усього за розділом II	1195	6066	2113	19554
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	24446	3140	28500

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				651
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	651	651	
Капітал у дооцінках	1405	314	314	314
Додатковий капітал	1410	113	113	113
Резервний капітал	1415	201	201	201
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-2203	98	-1221
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	-924	1377	58
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	738	714	2950
розрахунками з бюджетом	1620	--	--	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	--	--	8
розрахунками з оплати праці	1630	1	3	3
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	24631	1046	25481
Усього за розділом III	1695	25370	1763	28442
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	24446	3140	28500

д/в

В.О. Виконавчого директора

(підпис)

Желяк Андрій Кузьмович

Головний бухгалтер

(підпис)

Носач Віра Борисівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Устимівське
хлібоприймальне підприємство"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	01	01
02013343		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2014 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	--	--
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(--)	(--)
Валовий: прибуток	2090	--	--
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	20155	--
Адміністративні витрати	2130	(101)	(125)
Витрати на збут	2150	(272)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(17413)	(94)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	2369	--
збиток	2195	(--)	(219)
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	(38)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	2331	--
збиток	2295	(--)	(219)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-30	-28
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	2301	--
збиток	2355	(--)	(247)

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	2301	-247

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	--	--
Витрати на оплату праці	2505	49	54
Відрахування на соціальні заходи	2510	20	22
Амортизація	2515	--	--
Інші операційні витрати	2520	17333	143
Разом	2550	17402	219

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	2603172	2603172
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2603172	2603172
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.88392160	(0.09488420)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.88392160	(0.09488420)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/в

В.О. Виконавчого директора

(підпис)

Желяк Андрій Кузьмович

Головний бухгалтер

(підпис)

Носач Віра Борисівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Устимівське хлібоприймальне підприємство"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	01	01
02013343		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2014 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	--	3399
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Інші надходження	3095	682	--
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(130)	(2598)
Праці	3105	(37)	(46)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(19)	(23)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(23)	(46)
Інші витрачання	3190	(473)	(685)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	--	1
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	--	1
Залишок коштів на початок року	3405	1	--
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	1	1

д/в

В.О. Виконавчого директора

Желяк Андрій Кузьмович

(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

Носач Віра Борисівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Устимівське хлібоприймальне підприємство"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	01	01
02013343		

**Звіт про власний капітал
за 2014 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	651	314	113	201	-2203	--	--	-924
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	651	314	113	201	-2203	--	--	-924
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	2301	--	--	2301
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	--	--	--	--	2301	--	--	2301
Залишок на кінець року	4300	651	314	113	201	98	--	--	1377

д/в

В.О. Виконавчого директора

(підпис)

Желяк Андрій Кузьмович

Головний бухгалтер

(підпис)

Носач Віра Борисівна

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2014 РІК
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УСТИМІВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО"
(код ЄДРПОУ - 02013343)

1. Загальна інформація про Товариство.

Публічне акціонерне товариство "УСТИМІВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" є правонаступником майнових прав і обов'язків Відкритого акціонерного товариства "УСТИМІВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО", яке було засноване шляхом перетворення орендного підприємства "Устимівське хлібоприймальне підприємство" у відкрите акціонерне товариство відповідно до Закону України "Про особливості приватизації майна в агропромисловому комплексі" від 10.07.1996 р. № 290/96-ВР та Декрету Кабінету Міністрів України "Про приватизацію цілісних майнових комплексів державних підприємств та їхніх структурних підрозділів, зданих в орнеду" від 20.05.1993р. № 57-93.

Найменування товариства:

українською мовою - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УСТИМІВСЬКЕ ХЛІБОПРИЙМАЛЬНЕ ПІДПРИЄМСТВО" (ПАТ "УСТИМІВСЬКЕ ХПП");

російською мовою - Публичное акционерное общество "Устимовское хлебоприемное предприятие" (ПАО " Устимовское ХПП";

англійською мовою - Public Joint Stock Company "USTIMOVKA GRAIN-RECEIVING" (PJSC " USTIMOVKA GRAIN-RECEIVING").

Код ЄДРПОУ - 02013343.

Юридична адреса товариства - 08653, Київська обл., Васильківський район, село Устимівка, вулиця Залізнична, будинок 1.

Основними видами діяльності товариства є (за КВЕД): 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин; 52.10 Складське господарство (основний).

Середня кількість працівників за 2014 р. становить 2 особи.

2. Основа підготовки та підходи до складання фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства містить Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, та Примітки.

Форми звітів відповідають вимогам Національного положення (стандарту)

бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого наказом Міністерства України № 73 від 07 лютого 2013 року.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Компанії є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) офіційно оприлюднені на веб-сайті центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики, що діяли станом на 31.12.2013 року, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

Фінансова звітність за МСФЗ складалась на основі бухгалтерських записів за національними П(С)БО шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведення рекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

За всі звітні періоди, завершуючи роком, що закінчився 31 грудня 2011 р., Товариство складало фінансову звітність відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Першою фінансовою звітністю Товариства, складеною за МСФЗ, є фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2013 р.

Функціональна валюта звітності та одиниця виміру

Показники фінансової звітності представлені в грошовій одиниці України - гривні, що є функціональною валютою Товариства. Статті та валюта звітності наводиться у тисячах гривень, якщо не зазначене інше.

Умови, в яких працює Товариство.

Товариство здійснює свою основну діяльність на території України. Податкове, валютне та митне законодавство України може тлумачитися по-різному й часто змінюється. Подальший економічний розвиток України в значній мірі залежить від ефективності економічних, фінансових і монетарних заходів, що вживаються урядом, а також від змін у податковий, законодавчий та політичний сферах, та інших подій, які перебувають поза зоною впливу Товариства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського уряду може мати вплив на реалізацію активів

Товариства, а також на здатність Товариства сплачувати заборгованості згідно строків погашення.

Використання оцінок та припущень.

При підготовці фінансової звітності Товариство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, 'рунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок. Встановлені припущення та судження 'рунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних економічних умовах та іншій доступній інформації. Судження, що найбільш суттєво впливають на суми визнані у фінансовій звітності та оцінка значень яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році включають: строк експлуатації основних засобів; знецінення активів; пенсійні зобов'язання; судові спори; відстрочені податкові активи і зобов'язання.

Безперервність діяльності

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності Товариства, у відповідності до якого реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході його звичайної діяльності.

3. Облікова політика.

Облікову політику Товариства побудовано відповідно до вимог закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" та інших нормативно-правових актів щодо регулювання бухгалтерського обліку.

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення. Бухгалтерський облік в Товаристві у звітному періоді вівся методом подвійного запису за комп'ютерною формою за допомогою програми 1С. Господарські операції відображаються в облікових регістрах в тому звітному періоді, в якому вони були здійснені.

Основні засоби.

Основним засобом визначається актив, який утримується для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей, очікуваний термін його використання (експлуатації) перевищує 1 рік, а первісна вартість якого більш ніж 2500 тис.грн.

Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених у МСФЗ 1, в якості умовної первісної вартості основних засобів станом на дату переходу (01.01.2012 р.) прийнято оцінку застосовану у попередніх П(С)БО.

У подальшому основні засобим оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання відповідних об'єктів основних засобів:

будівлі 40-50 років

машини та обладнання 10-15 років

автомобілі 5 років

інше 5 років

Балансова вартість основних засобів переглядається на предмет зменшення корисності, коли певні події чи зміна обставин вказують на те, що балансова вартість активу не зможе бути відшкодована. У випадку виявлення ознак зменшення корисності активу, перевищення його балансової вартості над оціночною відшкодовуваною вартістю такого активу або одиниці, що генерує грошові потоки, списується до вартості очікуваного відшкодування. Вартість очікуваного відшкодування активів визначається як більша з двох величин: чистої ціни продажу активу або вартості використання активу.

Визнання та оцінка фінансових інструментів.

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, тоді і тільки тоді, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу, акції з відсотком володіння до 20%;
- інвестиції, утримувані до погашення - облігації та векселя;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю - кредити банків.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

Грошові кошти та їхні еквіваленти.

Грошові кошти складаються з готівки в касі та на рахунках в банках. До складу еквівалентів грошових коштів відносяться короткострокові високоліквідні фінансові вкладення, які можуть бути легко конвертовані в грошові кошти, зі строком погашення не більше трьох місяців з дати придбання, вартість яких схильна до незначних коливань.

Дебіторська заборгованість

Товариство визнає дебіторську заборгованість у звітності, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань і внаслідок цього має юридичне право отримувати грошові або інші цінності. Під час первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за її собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, наданої або отриманої за неї.

Визнання сумнівної дебіторської заборгованості відбувається в наступних випадках: значні фінансові труднощі дебітора; фактичний розрив контракту; надання позикодавцем боржникові пільгової позики, яку позикодавець не розглядав би за інших умов; висока імовірність банкрутства або іншої фінансової реорганізації підприємства; визнання збитку від зменшення корисності цього активу в попередньому звітному періоді; зникнення фінансового ринку для цього фінансового активу внаслідок фінансових труднощів.

Резерви під дебіторську заборгованість за основною діяльністю визначені з використанням за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості відповідно до вимог застосованих стандартів бухгалтерського обліку. Ці стандарти вимагають визнавати збитки від знецінення дебіторської заборгованості в результаті минулих подій і забороняють визнавати збитки від знецінення, яка можуть виникнути в наслідок майбутніх подій незалежно від того, на скільки такі події є ймовірними. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на економіку країни, а також те, який вплив (при наявності такого) вони можуть надати на фінансовий стан.

Запаси.

Одиницею обліку запасів є окремі види запасів за найменуванням. Запаси обліковуються за собівартістю. На дату звітності запаси оцінюються за найменшою з двох оцінок - первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Оцінка запасів під час їх вибуття проводиться за методом собівартості перших за часом надходження запасів (FIFO).

Податки на прибуток.

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податку на прибуток, що підлягає сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, встановлених на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань, як податкові активи або зобов'язання, що виникають в результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок відноситься до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді. Для розрахунку податку на прибуток застосовуватимуться такі ставки податку на прибуток:

з 01 січня 2012 р. до 31 грудня 2012 р. - 21 %;
з 01 січня 2013 р. до 31 грудня 2013 р. - 19 %;
з 01 січня 2014 р. до 31 грудня 2014 р. - 18 %.
з 01 січня 2015 р. до 31 грудня 2015 р. - 18 %.

Фінансові зобов'язання.

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотка, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

Згортання фінансових активів та зобов'язань.

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Забезпечення.

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто, більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Виплати працівникам.

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Суму забезпечення (резерв) на оплату майбутніх відпусток визначають як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотку, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці. Наприкінці року проводять інвентаризацію резерву на оплату відпусток працівникам.

Доходи та витрати.

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання виплати.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Витрати по позиках.

Витрати по позиках, які не є часткою фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. На дату балансу немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземною валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін

Зв'язаними сторонами для Товариства: є засновники та учасники емітента (крім акціонерів, які не є засновниками); особи, частка яких становить понад 10% у статутному капіталі Товариства; посадові особи Товариства та члени їхніх сімей; особи, що діють від імені Товариства за відповідним дорученням, або особи, від імені яких діє Товариство; особи, які відповідно до законодавства України контролюють діяльність Товариства; юридичні особи, що контролюються Товариством або разом з ним перебувають під контролем третьої особи; реєстратор, з яким підписано договір про обслуговування, його керівники та посадові особи. Протягом звітного року управлінському персоналу Товариства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації та інші додаткові виплати керівництву Товариства, іншому управлінському персоналу не здійснювались.

Події після дати балансу

Відповідно до положень, визначених МСБО 10 "Події після звітного періоду" щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства відсутні.

4. Основні засоби.

Показники, тис.грн.	Будівлі та споруди					Машини та обладнання		Транс-
портні засоби	Прилади та інвентар			Інші		Всього		
На 31.12.2013								
Первісна вартість	18121	939	47	27	18	19152		
Знос	1049	424	45	19	12	1549		
Залишкова вартість		17072	515	2	8	6	17603	
Зміни за 2014 рік								
Надійшло	-	-	-	-	-			
Вибуло:	16881	-	6	-	-	16887		
первісна вартість								
знос	290	-	5	-	-	295		
Нарахований знос	-	-	-	-	-			
На 31.12.2014								
Первісна вартість	1240	939	41	27	18	2265		
Знос	759	424	40	19	12	1254		
Залишкова вартість		481	515	1	8	6	1011	

5. Запаси

Показники, тис.грн.	31.12.2013	31.12.2014
Сировина та матеріали	26	36
Паливо	18	18
Будівельні матеріали	982	993
Запасні частини	53	62
Інші запаси	15	10
Всього запаси	1094	1119

6. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість.

Показники, тис.грн.	31.12.2013	31.12.2014
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	4853	798
Інша поточна дебіторська заборгованість	118	195
Всього	4971	993

7. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Показники, тис.грн.	31.12.2013	31.12.2014
Каса	-	-
Рахунки в банках	1	1
Всього грошові кошти	1	1

Грошові кошти Товариства, які знаходяться на рахунках в банках, не мають обмежень щодо їх використання.

8. Зареєстрований (статутний) капітал

Статутний капітал товариства поділений на 2 603 172 штуки простих іменних акцій на загальну суму 650 793,00 грн. номінальною вартістю 0,25 грн.

На звітну дату статутний капітал сплачено повністю, державна частка відсутня.
 Кількість акціонерів станом на 31.12.2014 року становить 634 особи.
 Основними акціонерами, які володіють 10 або більше % акцій Товариства, є:

Власник	Кількість акцій	
Вид особи	Найменування, код ЄДРПОУ, країна	штук у % від загальної кількості
юридична	"ТОЛІНЕКС ПРОПЕРТІЗ ЕлЕлПі", ОС340883, ВЕЛИКА БРИТАНІЯ	648189
	24,9000	
юридична	"ФЛОРЕО РЕСОРСЕЗ ЕлЕлПі", ОС340870, ВЕЛИКА БРИТАНІЯ	648189
	24,9000	
юридична	"КАПІНІ ІНВЕСТМЕНТ ЕлЕлПі", ОС340869, ВЕЛИКА БРИТАНІЯ	648189
	24,9000	
фізична	фізична особа, УКРАЇНА 302460	11,6189

9. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

Показники Сума, тис.грн.
 Непокритий збиток станом на 31.12.2013 р. (2203)
 Прибуток, отриманий у 2014 році 2301
 Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2014 р. 98

10. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Показники, тис.грн.	31.12.2013	31.12.2014
Кредиторська заборгованість (за товари, роботи, послуги)	738	714
Розрахунки за заробітною платою	1	3
Інші зобов'язання	24631	1046
Всього кредиторська заборгованість	25370	1763

11. Доходи

Показники, тис.грн.	2013	2014
Доход від реалізації продукції	-	-
Інші операційні доходи (дохід від реалізації необоротних активів та груп вибуття, утримуваних для продажу)	-	20155
Всього доходи	-	20155

12. Витрати

Показники, тис.грн.	2013	2014
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	-	-
Адміністративні витрати	125	101
Витрати на збут	-	272
Інші операційні витрати (собівартість необоротних активів та груп вибуття, утримуваних для продажу)	94	17413
Інші витрати	-	38
Витрати з податку на прибуток	28	30
Всього витрати	247	17854

Керівник	А.К.ЖЕЛЯК
Головний бухгалтер	В.Б.НОСАЧ

д/в

д/в

д/в