

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ОЛЕВСЬКИЙ ХЛІБОЗАВОД

Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ХЛІБА ТА ХЛІБОБУЛОЧНИХ ВИРОБІВ; ВИРОБНИЦТВО БОРОШНЯНИХ КОНДИТЕРСЬКИХ ВИРОБІВ, ТОРТІВ І ТІСТЕЧОК НЕТРИВАЛОГО ЗБЕРІГАННЯ

Середня кількість працівників 19

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 11001 Житомирська область Олевський р-н м. Олевськ

Кооперативна, 13, т.(04135) 2-24-67

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2016	01	01
00375964		
1824410100		
230		
10.71		

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 2015 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	--	--	
первісна вартість	1001	--	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	39	42	32
Основні засоби	1010	3295	2682	2442
первісна вартість	1011	6754	6538	4760
знос	1012	3459	3856	2318
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	3334	2724	2474
II. Оборотні активи				1088
Запаси	1100	819	353	
Виробничі запаси	1101	537	169	649
Готова продукція	1103	--	--	8
Товари	1104	278	184	431
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	303	434	132
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	33	--	146
з бюджетом	1135	69	69	61
у тому числі з податку на прибуток	1136	69	69	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	142	137	105
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	84	429	78
Готівка	1166	3	17	28
Рахунки в банках	1167	81	412	50
Витрати майбутніх періодів	1170	3	2	--
Інші оборотні активи	1190	31	21	45

Усього за розділом II	1195	1484	1445	1655
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	1
Баланс	1300	4818	4169	4130

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				839
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	839	839	
Капітал у дооцінках	1405	262	262	--
Додатковий капітал	1410	155	155	416
Резервний капітал	1415	56	56	55
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1804	1445	1641
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	3116	2757	2951
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	
Довгострокові кредити банків	1510	34	--	205
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	34	--	205
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				85
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	1341	1301	720
розрахунками з бюджетом	1620	107	30	49
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	46	1	25
розрахунками з оплати праці	1630	98	3	95
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1	1	--
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	75	76	--
Усього за розділом III	1695	1668	1412	974
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	4818	4169	4130

д/в

Директор

(підпис)

Нечипорук Олег Михайлович

Головний бухгалтер

(підпис)

посада вакантна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
ОЛЕВСЬКИЙ ХЛІБОЗАВОД

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
00375964		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2015 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	5138	14200
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3934)	(9256)
Валовий: прибуток	2090	1204	4944
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	882	1
Адміністративні витрати	2130	(553)	(1121)
Витрати на збут	2150	(1849)	(3628)
Інші операційні витрати	2180	(119)	(294)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	--
збиток	2195	(435)	(98)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	52	1
Інші доходи	2240	60	--
Фінансові витрати	2250	(2)	(8)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(34)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	--
збиток	2295	(359)	(105)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	-59
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	--
збиток	2355	(359)	(164)

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	-359	-164

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4609	8259
Витрати на оплату праці	2505	923	2849
Відрахування на соціальні заходи	2510	290	1020
Амортизація	2515	514	527
Інші операційні витрати	2520	119	353
Разом	2550	6455	13008

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	3354626	3354626
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	3354626	3354626
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0.10701640)	(0.04888770)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0.10701640)	(0.04888770)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/н

Директор

(підпис)

Нечипорук Олег Михайлович

Головний бухгалтер

(підпис)

посада вакантна

Коди		
2016	01	01
00375964		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2015 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	6787	16556
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	120	160
Надходження від повернення авансів	3020	--	22
Інші надходження	3095	302	846
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(5240)	(12054)
Праці	3105	(818)	(2382)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(414)	(1146)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(673)	(1443)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(--)	(55)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(472)	(977)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(201)	(411)
Інші витрачання	3190	(44)	(333)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	20	226
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	399	91
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(40)	(387)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	359	-296
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	34	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-34	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	345	-70
Залишок коштів на початок року	3405	84	154
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	429	84

Директор

(підпис)

Нечипорук Олег Михайлович

Головний бухгалтер

(підпис)

посада вакантна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
ОЛЕВСЬКИЙ ХЛІБОЗАВОД

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
00375964		

**Звіт про власний капітал
за 2015 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	839	262	155	56	1804	--	--	3116
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	839	262	155	56	1804	--	--	3116
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-359	--	--	-359
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	--	--	--	--	-359	--	--	-359
Залишок на кінець року	4300	839	262	155	56	1445	--	--	2757

Директор

(підпис)

Нечипорук Олег Михайлович

Головний бухгалтер

(підпис)

посада вакантна

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

Перевірено ТОВ АФ "Наталія"
аудитор

Ставська С.А.

Публічне акціонерне товариство
"Олевський хлібозавод"

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
станом на 31 грудня 2015 року

1. Основні відомості про підприємство.

Повна назва: Публічне акціонерне товариство "Олевський хлібозавод"

Скорочена назва: ПАТ "Олевський хлібозавод". Код ЄДРПОУ: 00375964.

Місцезнаходження: 11001; Житомирська область, Олевський район, м.Олевськ; вул.. Кооперативна, 13. Дані про державну реєстрацію: . Дата проведення державної реєстрації 25.12.1996 року за номером 12961200000000180, зміни від 28.02.2006р. Основні види діяльності:

10.71 Виробництво хліба та хлібобулочних виробів; виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання.

Банківські реквізити підприємства: роз.рах.26000702973605 в АТ Райффайзен банк "Аваль", МФО 380805.

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

Інформація про випуск цінних паперів: "Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій" № 25/06/1/11. Міжнародний ідентифікаційний код акцій UA 4000115737. Акції іменні прості, загальна кількість 3354626 штук номінальною вартістю 0,25грн. Форма існування акцій без документарна. Загальна номінальна вартість 838656,50 грн. Зберігач, у якого відкрито рахунки в цінних паперах власникам акцій:

Товариство з обмеженою відповідальністю "Зберігач-капітал", код ЄДРПОУ 36859362, ліцензія НКЦПФР серія АЕ № 286663 від 10.10.2013р. строк дії ліцензії необмежений.

2. Призначення фінансової звітності.

Фінансова звітність ПАТ "Олевський хлібозавод" складена з метою надання користувачам інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки, яка є корисною при прийнятті ними економічних рішень. Складено повний комплект фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма № 2;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3;
- Звіт про власний капітал форма № 4.

3. Основа складання та подання фінансової звітності.

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

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

Суттєвість.

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

4. Розкриття інформації про облікові політики. ПАТ "Олевський хлібозавод" прийняті облікові політики та облікові оцінки при складанні фінансової звітності за МСФЗ затверджено в наказі № 1 від 02 січня 2013 року 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 МСБО 16 "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 2500,00грн. (з 01.09.2015 року - 6000.00 грн).

Ліквідаційну вартість ОЗ визначати на необхідну дату . Якщо товариство має намір 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

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

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

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

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

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

- а) майбутні мінімальні орендні платежі за невідмовними угодами про операційну оренду;
- б) загальний опис угод орендодавця про оренду.

Запаси (визначення згідно МСБО 2 "Запаси") - це активи, які існують у формі основних та допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі та при наданні послуг та

- а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу.

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання.

Зменшення вартості запасів (уцінки) відображаються з одночасним визнаннями збитків.

Виплати працівникам відображати у фінансовій звітності відповідно до вимог МСБО 19 "Виплати працівникам". Якщо працівник надав послуги підприємству протягом облікового періоду, то недисконтовану суму короткострокових виплат працівникам, очікуваних до сплати в обмін на ці послуги, підприємству слід визнавати:

а) як зобов'язання (нараховані витрати) після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

Грошові кошти відображаються у фінансовій звітності у 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). Підприємство встановлює його справедливую вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої).

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.

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").

Дохід визнається, тільки коли є ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід, пов'язаних з операцією. 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.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1.

Необоротні активи.

Основні засоби за первісною вартістю станом на 31.12.2015р. складають всього 6538,0 тис. грн. всього нарахована амортизація в сумі 3856,0 тис. грн. Коефіцієнт зносу основних засобів складає 0,60.

Для складання фінансової звітності основні засоби поділені на групи:

Найменування основних засобів станом на 31.12.2014р. станом на 31.12.2015р.

Первісна вартість Залишкова вартість Первісна вартість Залишкова вартість

Будівлі і споруди	1905,0	1048,0	1721,0	861,0
Машини і обладнання	2217,0	1211,00	2222,0	1083,0
Транспортні засоби	2301,0	1019,0	2311,0	731,0
інструменти, прилади та інвентар		121,0	17,0	102,0
Інші основні засоби	210,0	0	182,0	0,0
разом	6754,0	3295,0	6538,0	3856,0

В 2015 році придбано та введені в дію основні засоби на суму 34,0 тис. грн. Списано основних засобів на суму 250,0 тис. грн.

Оборотні активи.

Оцінка запасів здійснюється за фактичною собівартістю згідно з прийнятою на підприємстві обліковою політикою. На дату балансу запаси складають 353,0 тис. грн. в т.ч. виробничі запаси на суму 169,0 тис. грн., товари на суму - 184,0 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за товари (роботи, послуги) станом на 31.12.2015р. складає 434,0 тис. грн., в т. ч. зі строком погашення до 12-ти місяців - 434,0 тис. грн.

Грошові кошти в національній валюті на розрахунковому рахунку ПАТ "Олевський хлібо завод" станом на 31.12.2015 року складають - 429,0 тис. грн.

Інвентаризація наявних активів та зобов'язань проведена відповідно до Наказу № 24 від 28.10.2015р. нестач та надлишків не суттєві.

Власний капітал

Разом власний капітал ПАТ "Олевський хлібо завод" на дату балансу (на 31.12.2015р.) складає 2757,0 тис. грн. Зареєстрований капітал на протязі 2015 року залишився без змін і відповідає статутному капіталу, затвердженому в Статуті в сумі 838656,50 грн. Внески до статутного капіталу в матеріальній формі та нематеріальними активами та рух акцій у звітному періоді відсутні. Статутний капітал поділений на 3354626 прості іменні акції номінальною вартістю 0,25 грн., загальна вартість 838656,50 грн.

Змін власників акцій в 2015 році не відбулося.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення станом на 31.12.2015 року відсутні.

Поточні зобов'язання в Балансі ПАТ "Олевський хлібо завод" класифікуються за наступними статтями:

- поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 1341,0 тис. грн.;

- заборгованість перед бюджетом - 30,0 тис. грн. в т.ч. ПДВ 24,6 тис. грн.;

- інші поточні зобов'язання - 76,0 тис. грн. (резерв сумнівних боргів).

Разом поточні зобов'язання підприємства на 31.12.2015р. складають 1412,0 тис. грн. Показники Звіту про фінансові результати форма № 2.

Доходи і витрати визначені відповідно МСБО 18 "Дохід".

Підприємство отримує основний дохід від реалізації продукції - хліба та хлібобулочних виробів в сумі - 2014,5 тис. грн.; дохід від торгівлі - 1860,5 тис. грн.; дохід від реалізації інших оборотних активів - 1263,0 тис. грн.; дохід від операційної оренди - 860,6 тис. грн.; інші доходи - 60,0 тис. грн. - списання кредиторської заборгованості за позовними заявами.

Фінансовий результат діяльності - збитки в сумі 359,0 тис. грн.

Сума збитків від зменшення корисності активів не визначалася. Зменшення доходу відбувається через зниження доходу від реалізації продукції.

Показники Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3.

Звіт складено відповідно до вимог МСБО 7 (Звіт про рух грошових коштів).

Основні надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) в сумі 6787,0 тис. грн. Інвестиційна діяльність: операції від реалізації необоротних активів в сумі - 399,0 тис. грн., придбання основних засобів на суму 40,0 тис. грн. Фінансова діяльність не проводилася.

6. Інша інформація.

Виплати працівникам.

Середня кількість працівників в 2015 році складала 22 чоловік. Виплати працівникам за 2015 рік складають:

а) заробітна плата працівникам та службовцям, премії, щорічні відпустки та оплата тимчасової непрацездатності, виплати при звільненні: нарахована в сумі 923,7 тис. грн., залишок не виплаченої зарплати станом на 31.12.2015 року - 3,4 тис. грн.

б) внески на соціальне забезпечення (єдиний соціальний внесок): нарахований в сумі 352,6 тис. грн.

в) платіж на основі акцій не нараховувався в зв'язку з відсутністю прибутків. Фактично скоригований чистий збиток на одну просту акцію станом на 31.12.2015 року складає 0,10702 грн.

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

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 "Олевський хлібо завод";

е) інші пов'язані сторони - операції не проводилися.

Придбання, продаж, надання послуг пов'язаним сторонам в 2015 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. Не було ветоування пов'язаною стороною значних ділових рішень, прийнятих управлінським персоналом або тими кого наділено найвищими повноваженнями; остаточне санкціонування значних операцій не передавалося пов'язаній стороні; проводилося достатнє обговорення управлінським персоналом і тими, кого наділено найвищими повноваженнями, ділових пропозицій, ініційованих пов'язаною особою.

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 неправильно - 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;

- відсутність будь-яких незвичних бухгалтерських коригувань, 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 можуть виникати від таких статей, як витрати на гарантійне обслуговування, претензії, штрафні санкції, подія, що створює зобов'язання, якщо виконання зобов'язання може бути примусово забезпечене в судовому порядку.

Визначених подій в ПАТ "Олевський хлібо завод" після звітного періоду не відбувалося.

Управління капіталом.

Система управління власним капіталом підприємства включає такі складові як формування, використання та збереження власного капіталу. Підприємство поєднує фінансовий менеджмент з іншими системами управління капіталом.

За 2015рік зменшилися грошові потоки від основного виду діяльності.

Голова правління

Нечипорук Олег Михайлович

Головний бухгалтер

посада вакантна

д/в

д/в

д/в