

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МИРНОДОЛИНСЬКИЙ ДОСЛІДНО-ЕКСПЕРИМЕНТАЛЬНИЙ ЗАВОД"		за ЄДРПОУ	2016.01.01 05766095
Територія ТОШКІВКА		за КОАТУУ	4412145700
Організаційно- правова форма господарювання	Публічне акціонерне товариство	за КОПФГ	112
Вид економічної діяльності	Виробництво інших металевих баків, резервуарів і контейнерів	за КВЕД	25.29

Середня кількість працівників 18

Адреса, д\н, смт.Тошківка, Попаснянський, Луганська область, 93280, Україна, +380504721255
телефон

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2015 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	1327	1231
первісна вартість	1011	4272	4273
знос	1012	2945	3042
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	1327	1231

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	231	145
<i>Виробничі запаси</i>	1101	161	75
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	55	55
<i>Товари</i>	1104	15	15
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	16	172
у тому числі з податку на прибуток	1136	15	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	140	380
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	9	309
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	9	309
Витрати майбутніх періодів	1170	0	1
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	70	0
Усього за розділом II	1195	466	1007
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1793	2238

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	336	336
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	1537	1537
Додатковий капітал	1410	8	8
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(295)	(176)
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	1586	1705
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	51	11
розрахунками з бюджетом	1620	20	27
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	27
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	6	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	87	152
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	40	45
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	3	298
Усього за розділом III	1695	207	533

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1793	2238

Примітки: 1. Державне підприємство "Мирнодолинський дослідно-експериментальний завод" було побудоване в 1978 році для виробництва продукції виробничо-технічного призначення, товарів народного споживання, нестандартного та спеціального призначення обладнання. Починаючи з 2003 року підприємство займається виробництвом металевих конструкцій та ємнісного обладнання для хімічного виробництва. Згідно Указу Президента України від 26 листопада 1994 р. № 699/94 "Про заходи по забезпеченню прав громадян на використання приватизаційних майнових сертифікатів" та рішення регіонального відділення Фонду державного майна України в Луганській області, державне підприємство "Мирнодолинський дослідно-експериментальний завод" було перетворено у відкрите акціонерне товариство "Мирнодолинський дослідно-експериментальний завод", а згідно Закону України „Про акціонерні товариства” загальними зборами акціонерів, які відбулися 18.04.2011р., було прийнято рішення про перейменування товариства у публічне акціонерне товариство "Мирнодолинський дослідно-експериментальний завод".

Підприємство знаходиться за адресою: Україна, 93281, Луганська обл., Попаснянський р-н, смт. Гошківка, 1. Кількість працівників станом на 31 грудня 2015 р. - 18 осіб.

На дату підписання фінансової звітності Загальні збори акціонерів ще не відбулися. Фінансова звітність буде затверджена Загальними Зборами акціонерів, які відбудуться 28 квітня 2015 року.

2. Основа надання інформації

Підприємство вперше прийняло МСФЗ у 2012 році, датою переходу на МСФЗ було 1 січня 2012 року. Основою попередньої фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2012 р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ, включаючи розкриття впливу переходу з П(С)БО на МСФЗ, допущення, прийняті управлінським персоналом щодо стандартів та інтерпретацій, наберуть чинності та будуть прийняті на дату підготовки управлінським персоналом першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ за станом на 31.12.2013 р, а також обмеження застосування МСФЗ, зокрема в частині визначення форми та складу статей фінансових звітів згідно МСБО 1.

Попередня фінансова звітність надана у тисячах українських гривень. Попередня фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

3. Звіряння власного капіталу та прибутку або збитку. Трансформація фінансової звітності ПАТ „МДЕЗ” в звітність за МСФЗ.

Узгодження власного капіталу станом на 1 січня 2012 року (дата переходу на МСФЗ) представлено наступним чином:

Необоротні активи:

Незавершені капітальні інвестиції - за ПСБО 101,6 тис.грн., зміни за МСФЗ -101,6 тис.грн., за МСФЗ 0 тис.грн.

Основні засоби:

залишкова вартість – за ПСБО 1431,8 тис.грн., зміни за МСФЗ +101,6 тис.грн., за МСФЗ 1533,4 тис.грн.

первісна вартість – за ПСБО 4186,7 тис.грн., зміни за МСФЗ +50,1 тис.грн., за МСФЗ 4236,8 тис.грн.

знос – за ПСБО 2754,9 тис.грн., зміни за МСФЗ -51,5 тис.грн., за МСФЗ 2703,4 тис.грн.

Оборотні активи:

Виробничі запаси - за ПСБО 709,4 тис.грн., зміни за МСФЗ 0 тис.грн., за МСФЗ 709,4 тис.грн.

Готова продукція - за ПСБО 300,0 тис.грн., зміни за МСФЗ 0 тис.грн., за МСФЗ 300,0 тис.грн.

Незавершені капітальні інвестиції - за ПСБО 101,6 тис.грн., зміни за МСФЗ -101,6 тис.грн., за МСФЗ 0 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:

чиста реалізаційна вартість – за ПСБО 14,8 тис.грн., зміни за МСФЗ 0 тис.грн., за МСФЗ 14,8 тис.грн.

первісна вартість – за ПСБО 14,8 тис.грн., зміни за МСФЗ 0 тис.грн., за МСФЗ 14,8 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – за ПСБО 5,3 тис.грн., зміни за МСФЗ 0 тис.грн., за МСФЗ 5,3 тис.грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість– за ПСБО 156,4 тис.грн., зміни за МСФЗ 0 тис.грн., за МСФЗ 156,4 тис.грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти:

В національній валюті – за ПСБО 1,1 тис.грн., зміни за МСФЗ 0 тис.грн., за МСФЗ 1,1 тис.грн.

Інші оборотні активи– за ПСБО 125,2 тис.грн., зміни за МСФЗ -73,6 тис.грн., за МСФЗ 51,6 тис.грн.

Витрати майбутніх періодів – за ПСБО 1,2 тис.грн., зміни за МСФЗ 0 тис.грн., за МСФЗ 1,2 тис.грн.

Власний капітал:

Статутний капітал – за ПСБО 335,9 тис.грн., зміни за МСФЗ 0 тис.грн., за МСФЗ 335,9 тис.грн.
Додатковий капітал – за ПСБО 1568,0 тис.грн., зміни за МСФЗ -23,4 тис.грн., за МСФЗ 1544,6 тис.грн.
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) – за ПСБО -63,5 тис.грн., зміни за МСФЗ -2,1 тис.грн., за МСФЗ -65,6 тис.грн.

Забезпечення наступних витрат і цільове фінансування – за ПСБО 0 тис.грн., зміни за МСФЗ +25,5 тис.грн., за МСФЗ 25,5 тис.грн.

Поточні зобов'язання:

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – за ПСБО 519,9 тис.грн., зміни за МСФЗ 0 тис.грн., за МСФЗ 519,9 тис.грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками:

з бюджетом – за ПСБО 31,7 тис.грн., зміни за МСФЗ 0 тис.грн., за МСФЗ 31,7 тис.грн.

зі страхування – за ПСБО 1,8 тис.грн., зміни за МСФЗ 0 тис.грн., за МСФЗ 1,8 тис.грн.

з оплати праці – за ПСБО 8,1 тис.грн., зміни за МСФЗ 0 тис.грн., за МСФЗ 8,1 тис.грн.

Інші поточні зобов'язання – за ПСБО 444,9 тис.грн., зміни за МСФЗ -73: тис.грн., за МСФЗ 371,3 тис.грн.

Трансформація фінансової звітності ПАТ „МДЕЗ” за 2015 рік в звітність за МСФЗ.

Фінансова звітність Товариства за 2015 рік складена за міжнародними стандартами фінансової звітності на основі бухгалтерських записів згідно українського законодавства, шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності та міжнародними стандартами бухгалтерського обліку:

Залишки на 31.12.2015

1. Незавершені капітальні інвестиції.

ПСБО

Рах.1521

На 1.01.2015 -101616,64 грн.

На 31.12.2015 -101616,64 грн.

МСФЗ

Здійснена перекласифікація активів. Вартість незавершених капітальних інвестицій в сумі 102 тис.грн. віднесено до складу основних засобів. Об'єкт незавершеного будівництва (станок токарний) вартістю 101,6 тис.грн. перенесено до складу основних засобів (зменшення рядка 1005 і збільшення рядка 1011 на 102 тис.грн.)

2. Нематеріальні активи і амортизація нематеріальних активів

ПСБО

Рах.127

На 1.01.2015-1080 грн.

На 31.12.2015 - 280,08 грн.

МСФЗ

Здійснена перекласифікація активів. Вартість нематеріального актива в сумі 1 тис.грн. віднесено до складу основних засобів. (зменшення рядка 1001 і збільшення рядка 1011 на 1 тис.грн.)

ПСБО

Рах.125

На 1.01.2015- 1400

На 31.12.2015 -1400 грн.

МСФЗ

Здійснена перекласифікація активів. Вартість нематеріального актива в сумі 1 тис.грн. віднесено до складу основних засобів. (зменшення рядка 1001 і збільшення рядка 1011 на 1 тис.грн.)

ПСБО

Рах.133

На 1.01.2015 - 1080грн.

31.12.2015 - 280,08 грн.

МСФЗ

Здійснена перекласифікація активів. Вартість зносу нематеріального актива в сумі 1 тис.грн. віднесено до складу зносу основних засобів. (зменшення рядка 1002 і збільшення рядка 1012 на 1 тис.грн.)

У зв'язку з перекласифікацією нематеріальних активів (рах.125 і 127) , сума амортизації програм переноситься до складу амортизації основних засобів, нематеріальні активи приєднано до вартості відповідних основних засобів. У зв'язку з округленнями у фінансових звітах до 1 тис. грн., на суму нарахованої амортизації протягом 2015 року коригування не проводяться.

3. Основні засоби.

ПСБО

Рах.103

На 1.01.2015 -2845,1 тис.грн.

На 31.12.2015- 2845,1 тис.грн.

Рах.104

На 1.01.2015 -1151,3 тис.грн.

На 31.12.2015- 1151,3 тис.грн.

Рах.105

На 1.01.2015 - 162,2 тис.грн.

На 31.12.2015- 162,2 тис.грн.

Рах.106

На 1.01.2015 -40,4 тис.грн.

На 31.12.2015- 40,4 тис.грн.

Рах.109

На 1.01.2015 -19 тис.грн.

На 31.12.2015 - 19 тис.грн.

Рах.112

На 1.01.2015 -2,5 тис.грн.

На 31.12.2015- 2,5 тис.грн.

Рах.131

На 1.01.2015 -2993,4 тис.грн.

На 31.12.2015- 3089,9 тис.грн.

Рах.132

На 1.01.2015 -3 тис.грн.

На 31.12.2015 - 3 тис.грн.

МСФЗ

- За рахунок перекласифікації статей балансу до складу основних засобів перенесено незавершені капітальні інвестиції на суму 102 тис.грн. (див.п.1)

- За рахунок перекласифікації статей балансу до складу основних засобів перенесено нематеріальні активи на суму 2 тис.грн. (див.п.2)

- За рахунок перекласифікації статей балансу до складу амортизації основних засобів перенесено амортизацію нематеріальних активів на суму 1 тис.грн.

- Основні засоби, які не відповідають критеріям суттєвості, визнаних підприємством та які не визнаються активами згідно з МСБО – зменшено вартість основних засобів на 49 тис.грн. (надшахтні будівлі 155 інв.№05/033 група 103), та зменшено нараховану амортизацію на -49 тис.грн.

- Основні засоби, які не відповідають критеріям суттєвості, визнаних підприємством та які не визнаються активами згідно з МСБО – зменшено вартість малоцінних необоротних матеріальних активів на 3 тис.грн. та зменшено нараховану амортизацію на -3 тис.грн.

Загалом коригувань по розділу 1 активу балансу на 31.12.2015(графа4)

Рядок 1000 - 0 (коригувань - мінус1)

Рядок 1001 - 0 (коригувань - мінус 2)

Рядок 1002 - 0 (коригувань - мінус 1)

Рядок 1002 - 0 (коригувань - мінус 102)

Рядок 1010 - 1231 (коригувань + 103)

Рядок 1011 - 4273 (коригувань + 102+2-49-3=+52)

Рядок 1012 - 3042 (коригувань + 1-49-3= -51)

Рядок 1095 - 1231 (без коригувань, за рахунок перекласифікації)

Рядок 1300 - 1811 (без коригувань, за рахунок перекласифікації)

4. Власний капітал.

ПСБО

Рах.401

На 1.01.2015 -335,9 тис.грн.

На 31.12.2015- 335,9 тис.грн.

Рах.411

На 1.01.2015 -1560,3 тис.грн.

На 31.12.2015 - 1560,3 тис.грн.

Рах.425

На 1.01.2015 -7,7 тис.грн.

На 31.12.2015 - 7,7 тис.грн.

Рах.44

На 1.01.2015 -31,8 тис.грн.

На 31.12.2015 - 31,8 тис.грн.

Рах.79

На 1.01.2015 - 309,7 тис.грн.(Дт)

На 31.12.2015 - 185,7 тис.грн.(Дт)

МСФЗ

Зареєстрований капітал (рядок 1400) -336 тис.грн.

Додатковий капітал (рядок 1410) – 8 тис.грн.

Капітал у дооцінках (рядок 1405) -1537 тис. грн.

Вартість індексацій основних засобів, проведених до 2000 року перенесено до нерозподіленого прибутку товариства - 23 тис. грн. за рахунок перекласифікації статті основні засоби.

Непокритий збиток (рядок 1420) - 176 тис. грн.

Вартість індексацій основних засобів, проведених до 2000 року перенесено до нерозподіленого прибутку товариства - 23 тис. грн. за рахунок перекласифікації статті основні засоби. Нараховано короткостроковий резерв забезпечень виплат персоналу 45 тис.грн., у т.ч. за 2014 рік 5 тис.грн., за 2015 рік 5 тис.грн.

Загалом коригувань по розділу1 пасиву балансу на 31.12.2015(графа4)

Рядок 1400 - 336 тис.грн. (без коригувань)

Рядок 1405 - 1537 тис.грн. (коригувань - мінус 23)

Рядок 1410- 8 тис.грн. (без коригувань)

Рядок 1420 - мінус 176 тис. грн. (коригувань – мінус 22)

Рядок 1495- 1705 тис.грн. (коригувань – мінус 45)

5. Поточні Забезпечення.

Фактично в бух.обліку по ПСБО забезпечення не створені

МСФЗ

На дату 31.12.2015 року нараховано короткостроковий резерв по забезпеченню виплат відпусток у сумі 45 тис.грн., у тому числі за період 2014 року 5 тис.грн., за період 2015 року 5 тис.грн.

Рядок 1660 - 45 тис. грн. (коригувань +45)

Проводяться відповідно коригування Звіту про фінансові результати (Ф2) – збільшення відповідних витрат на загальну суму 5 тис.грн.

Загалом коригувань по розділу3 пасиву балансу на 31.12.2014(графа4)

Рядок 1660 - 45 тис. грн. (коригувань +45)

6. Поточні зобов'язання за розрахунками по отриманим авансам.

ПСБО

Рах.681

На 01.01 2015 аванси отримані 105 тис. грн.

На 31.12 2015 аванси отримані 182 тис. грн.

МСФЗ

На 01.01.15 рядок 1635 - 87 тис.грн. (коригувань - мінус 18)

На 31.12.15 рядок 1635 - 152 тис.грн. (коригувань - мінус 30)

На 01.01.15 рядок 1190 - 71 тис. грн. (коригувань – мінус 18)
На 31.12.15 рядок 1690 - 298 тис. грн. (коригувань –плюс 30)

Різниця між балансовою вартістю поточних зобов'язань за розрахунками по отриманих авансах за П(С)БО та відповідним МСФЗ-балансом включають згортання ПДВ в авансах, отриманих з податковим зобов'язанням в сумі 30 тис.грн. на кінець року.

Загалом коригувань по розділу 2 активу балансу на 31.12.2015(графа4)

На 01.01.15 рядок 1190 - 71 тис. грн. (коригувань – мінус 18)
На 31.12.15 рядок 1690 - 298 тис. грн. (коригувань –плюс 30)
На 01.01.15 рядок - 467 тис.грн. (коригувань - мінус 18)
На 01.01.15 рядок 1300 - 1793 тис.грн. (коригувань - 0)
На 31.12.15 рядок 1300 - 2238 тис.грн. (коригувань - 0)

Загалом коригувань по розділу 3 пасиву балансу на 01.01.2015(графа3)

Рядок 1695 - 207 тис. грн. (коригувань мінус 22 (+40-18)
Рядок 1635 - 87 тис.грн. (коригувань - мінус 18)
Рядок 1900- 1793 тис.грн. (коригувань - мінус 18)

Загалом коригувань по розділу 3 пасиву балансу на 31.12.2015(графа4)

Рядок 1695 - 533 тис. грн. (коригувань +35)
Рядок 1635 - 152 тис.грн. (коригувань - мінус 30)
Рядок 1900 - 2238 тис.грн. (коригувань - 0)

Відстрочені податкові активи / податкові зобов'язання.

Рядок 2090 - 532 тис. грн.
Рядок 2130 - 336 тис.грн.
Рядок 2150 - 50 тис.грн.
Рядок 2190 - 146 тис. грн.
Рядок 2290 - 146 тис.грн.
Рядок 2350- 119 тис.грн.

МСФЗ

На дату 31.12.2015 року нараховано короткостроковий резерв по забезпеченню виплат відпусток у сумі 45 тис.грн., у тому числі за період 2015року 5 тис.грн.

Проводяться відповідно коригування Звіту про фінансові результати (Ф2) – збільшення відповідних витрат на загальну суму 5 тис.грн.

Рядок 2050 - 3852 тис.грн.
Рядок 2090 - 532 тис. грн.
Рядок 2130 - 341 тис.грн. (коригувань 336+5)
Рядок 2150 - 43 тис.грн.
Рядок 2190 - 146 тис. грн. (коригувань - мінус 5)
Рядок 2290 - 146 тис.грн. (коригувань - мінус 5)
Рядок 2350- 119 тис.грн. (коригувань - мінус 5)

Розрахунок відстрочених податків здійснюється балансовим методом згідно з МСФЗ 12 за даними трансформованого балансу та податкового обліку .

Відстрочені податки, за ПСБО не відображались, тому що Товариство є суб'єктом малого підприємництва.

Балансова вартість активів та зобов'язань за МСФЗ визначається за скоригованими даними на підставі коригуючих записів. Податкова база визначається відповідно до податкового обліку. Якщо різниця між балансовою та його податковою базою є постійною, податкова база дорівнює балансовій вартості.

За результатами розрахунку відстрочених податків у таблиці здійснюються коригуючі проводки за рахунок нерозподіленого прибутку. Різниця балансової вартості відстрочених податкових зобов'язань за П(С)БО включає загальний вплив усіх перерахованих вище різниць.

Розрахунок відстрочених податків МСФЗ

Коригувань немає.

5. Функціональна валюта

Функціональною валютою фінансової звітності ПАТ «Мирнодолинський дослідно-експериментальний завод» є українська гривня.

6. Основні принципи облікової політики.

Повний комплект фінансових звітів містить:

- а) баланс по формі 1;
- б) звіт про фінансові результати по формі 2;
- б) звіт про рух грошових коштів по формі 3;
- б) звіт про власний капітал по формі 4;
- в) облікову політику та пояснювальні примітки .

Фінансові звіти мають правдиво відображати фінансовий стан, фінансові результати діяльності та потоки грошових коштів підприємства. Результатом відповідного застосування Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (разом з розкриттям додаткової інформації в разі необхідності) є, практично за всіх обставин, фінансові звіти, які досягають правдивого подання.

Фінансові звіти відповідають Міжнародним стандартам бухгалтерського обліку, якщо вони відповідають усім вимогам кожного відповідного стандарту і кожному відповідному Тлумаченню Постійного комітету з тлумачень. При первинному застосуванні МСБО як первинної основи обліку фінансові звіти підприємства складаються і подаються так, ніби фінансові звіти завжди склалися згідно з чинними на період першого застосування стандартами і тлумаченнями (ретроспективно), за винятком тих випадків, коли:

а) окремі стандарти чи тлумачення вимагають або дозволяють інший підхід щодо перехідного періоду;
або:

б) не можна достовірно визначити суму коригування стосовно попередніх періодів.

Порівняльна інформація складається і подається відповідно до МСБО. Будь-яке коригування, як наслідок переходу до МСБО, слід розглядати як коригування залишку нерозподіленого прибутку на початок найранішого періоду, поданого відповідно до МСБО.

Безперервність. Якщо здійснюючи оцінку керівництво знає про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть викликати значний сумнів щодо здатності підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі, такі невизначеності слід розкривати.

Якщо фінансові звіти не складаються на основі припущення безперервності, цей факт слід розкривати разом з основою, застосованою для складання фінансових звітів, і з причинами, з яких підприємство не вважається безперервно діючим.

Послідовність подання. Подання та класифікація статей у фінансових звітах має зберігатися від одного періоду до іншого, якщо тільки:

а) суттєві зміни в характері операцій підприємства або огляд подання його фінансових звітів не демонструють, що зміни сприятимуть відповіднішому поданню подій чи операцій;
або:

б) Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку чи Тлумачення Постійного комітету з тлумачень не вимагають змін у поданні статей у фінансових звітах.

Суттєвість, об'єднання та згортання. Кожну суттєву статтю у фінансових звітах слід подавати окремо. Несуттєві суми слід об'єднувати з сумами подібного характеру чи функції; подавати їх окремо не треба.

Активи та зобов'язання не слід згортати, крім випадків, коли інший Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку вимагає або дозволяє згортання. Статті доходу та витрат слід згортати тоді і лише тоді, коли:

а) один з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку вимагає чи дозволяє це;
або:

б) прибутки, збитки та пов'язані з ними витрати, які виникають у результаті однакових чи подібних операцій та подій, не є суттєвими.

Порівняльна інформація. Якщо Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку не дозволяє або не вимагає іншого, слід розкривати порівняльну інформацію стосовно попереднього періоду щодо всієї числової інформації у фінансових звітах

Порівняльну інформацію слід включати до інформації розповідного та описового характеру, якщо вона є доречною для розуміння фінансових звітів поточного періоду.

Подання або класифікація статей у фінансових звітах виправляється у разі, якщо:

а) порівняльні суми слід (якщо це можливо) перекласифікувати для забезпечення зіставності з поточним періодом;

б) слід розкривати характер, суму та причину будь-якої перекласифікації;

в) коли на практиці неможливо перекласифікувати суми, підприємству слід розкривати причину відсутності перекласифікації та характер змін, які б сталися, якби суми були перекласифіковані.

Фінансові звіти підготовлюються на основі історичної собівартості, окрім переоцінки землі та будівель, а також окремих фінансових інструментів. Основні прийняті облікові політики наступні:

Зменшення корисності. У разі необхідності на кожен дату балансу розглядати балансову вартість матеріальних і нематеріальних активів для виявлення будь-яких свідчень про наявність збитку від зменшення корисності цих активів. У разі наявності таких свідчень, суму очікуваного відшкодування оцінювати для визначення можливого збитку від зменшення корисності. Якщо немає можливості оцінити суму очікуваного відшкодування окремого активу, оцінювати суму очікуваного відшкодування одиниці, що генерує кошти, до якої належить цей актив. Якщо оцінена сума очікуваного відшкодування активу (або одиниці, що генерує кошти) є меншою за його балансову вартість, балансову вартість зменшувати до суми його очікуваного відшкодування.

Збитки від зменшення корисності визнавати витратами негайно, за виключенням відповідних об'єктів землі або будівель, які не є інвестиційною нерухомістю і обліковуються за переоціненою сумою, а суму збитку від зменшення корисності в цьому випадку відображати як зменшення дооцінки.

У разі подальшого сторнування збитку від зменшення корисності балансову вартість активу (одиниці, що генерує кошти) збільшувати до їх переглянутої суми очікуваного відшкодування, але так, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову суму, яка не враховує збиток від зменшення корисності активу (одиниці, що генерує

кошти) у попередні роки.

Сторнування збитку від зменшення корисності визнавати прибутком негайно, крім відповідного активу, відображеного з переоціненою вартістю, коли сторнування збитку від зменшення корисності розглядається як збільшення суми дооцінки.

Фінансові інструменти. Фінансові активи та фінансові зобов'язання визнавати в балансі, коли підприємство стає стороною контракту стосовно такого інструменту. До фінансових активів слід відносити: грошові кошти; інструменти капіталу іншого підприємства; контрактне право отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого підприємства, обмінювати фінансові інструменти з іншим підприємством при потенційно сприятливих умовах; контракт, розрахунки за яким будуть або можуть бути здійснені інструментами власного капіталу підприємства, та який є: непохідним інструментом, за яким підприємство отримає або може отримати змінну кількість інструментів власного капіталу підприємства; або похідним інструментом, розрахунки за яким будуть або можуть бути здійснені інакше, ніж шляхом обміну фінансової суми грошових коштів або іншого фінансового активу на фіксовану кількість інструментів власного капіталу підприємства.

До фінансових зобов'язань відносити: контрактні зобов'язання передати грошові кошти або інший фінансовий актив іншому підприємству, обмінювати фінансові інструменти з іншим підприємством при потенційно несприятливих умовах; контракти, розрахунки за яким будуть або можуть бути здійснені інструментами власного капіталу підприємства та який є: необхідним інструментом, за яким підприємство надасть або може надати змінну кількість інструментів власного капіталу підприємства; похідним інструментом, розрахунки за яким будуть або можуть бути здійснені інакше, ніж шляхом обміну фіксованої суми грошових коштів або іншого фінансового активу на фіксовану кількість інструментів власного капіталу підприємства.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання первісно оцінювати та відображати в бухгалтерському обліку й звітності за їх справедливою вартістю, до якої додаються (крім фінансових активів та фінансових зобов'язань, що враховуються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутків та збитків) витрати на операцію, що прямо відносяться до придбання чи випуску фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Після первинного визнання фінансові активи оцінювати відповідно до п. 46 МСБО 39. Після первинного визнання всі фінансові зобов'язання оцінювати згідно п. 47 МСБО 39. а саме:

Припинення визнання фінансового активу або зобов'язання передбачає включення активу або зобов'язання з балансу. Припинення визнання фінансового активу здійснювати у разі завершення строку щодо права на грошові потоки від активу. Припинення визнання фінансового зобов'язання здійснювати у разі, коли воно погашено в результаті того, що воно виконано, анульовано або строк його дії завершено.

Згортати фінансовий актив та фінансове зобов'язання та вказувати чисту суму (нетто) в балансі у разі, якщо: виникає юридично забезпечене право на згортання визнаних сум; мають місце наміри або погасити зобов'язання на нетто-основі або реалізувати актив й одночасно погасити зобов'язання.

Згортання фінансового активу або зобов'язання не здійснювати коли: декілька різних фінансових інструментів застосовуються для виконання функцій одного фінансового інструменту; фінансові активи та фінансові зобов'язання виникають від фінансових інструментів, які є рівнодоступними щодо первісного ризику, але пов'язані з різними партнерами; фінансові та інші активи передаються в якості застави для гарантії фінансових зобов'язань без права регресу; фінансові активи передаються в довірче управління дебітором для виконання зобов'язань без прийняття кредитором цих активів з метою погашення заборгованості; очікується, що зобов'язання, які виникають в результаті подій, що призводять до збитків, будуть відшкодовані третьою стороною в результаті висування вимог згідно умов страхового полісу.

Інструменти власного капіталу. Інструменти власного капіталу відображати за отриманою сумою за вирахуванням прямих емісійних витрат.

Забезпечення. Забезпечення визнавати: коли підприємство має теперішнє зобов'язання внаслідок минулих подій; існує ймовірність, що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди; можна достовірно оцінити суму зобов'язання. Забезпечення витрат на реструктуризацію визнавати, коли підприємство має детальний формальний план реструктуризації, який було оголошено зацікавленим сторонам.

Визнання доходів та витрат у звітності. Сума доходу повинна відповідати вимогам МСФО 18 «Дохід»: доходом вважати валове надходження економічних вигід протягом періоду, що виникає в ході звичайної діяльності, коли власний капітал зростає в результаті цього надходження, а не в результаті внесків учасників власного капіталу. В дохід включати тільки валові надходження економічних вигід, які отримані чи підлягають отриманню на власний рахунок. Суми, отримані від імені третіх сторін, і не ведуть до збільшення власного капіталу, не вважати економічними вигодами, що надходять до підприємства.

Суму доходу, яка виникає в результаті операції, оцінювати за справедливою вартістю отриманої компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Дохід визнається, якщо: існує ймовірність надходження економічних вигід, пов'язаних з операцією; суму доходу можна достовірно оцінити.

Дохід від продажу товарів визнавати у разі задоволення вимог, зазначених у п. 14 МСБО 18. Дохід від надання послуг визнавати у разі задоволення вимог, зазначених у п. 20 МСБО 18. Дохід, який виникає в результаті використання іншими підприємствами активів, що приносять відсотки, роялті та дивіденди, слід визнавати згідно вимог п. 29 - п. 30 МСБО 18.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) формувати за вимогами МСБО 2, а саме: відображення балансової вартості реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг); відображення суми часткового списання запасів до складу чистої вартості реалізації; відображення нерозподілених виробничих накладних витрат; відображення наднормативних виробничих витрат запасів; відображення витрат від знецінення запасів.

Адміністративні витрати, витрати на збут: не включати до складу адміністративних витрат амортизацію гудвілу (така

амортизація має відображатися у складі інших операційних витрат); включати до складу витрат на збут сумнівні і безнадійні борги, які раніше згідно до П(С)БО включались до складу інших операційних витрат.

До інших операційних доходів в рамках МСФО включати й інші доходи, крім доходів, пов'язаних з фінансовими інвестиціями.

Фінансові доходи і витрати: виключати зі складу відповідно інших доходів та інших витрат суми, що визначають прибуток (збиток) від фінансової інвестиції.

Відображати у складі фінансових витрат: суму амортизації дисконту (премії), що пов'язана з борговими зобов'язаннями; суму амортизації допоміжних витрат, що виникають у зв'язку з отриманими позиками; фінансові витрати, що пов'язані з фінансовою (капітальною) орендою; курсові різниці, що виникають у зв'язку з позиками в іноземній валюті.

Застосовувати альтернативний метод до обліку витрат на позики, передбачений МСБО 23 "Витрати на позики" (відсотки за позиками включаються до вартості активу).

Інші доходи та інші витрати. Розподіляти інші доходи та інші витрати на ті, що відносяться до інших операційних доходів і витрат.

До інших доходів включати: дохід від реалізації необоротних активів; дохід від реалізації майнових комплексів; дохід від операційної курсової різниці; дохід від безоплатно одержаних активів; інші доходи від звичайної діяльності.

До інших витрат включати: собівартість реалізованих необоротних активів; собівартість майнових комплексів; втрати від неопераційних курсових різниць; уцінка необоротних активів; списання необоротних активів; інші витрати звичайної діяльності.

Податок на прибуток: Відображення податку на прибуток у звіті про фінансові результати повинно відповідати вимогам МСБО 12.

Прибуток на акцію: Здійснити розрахунок у відповідності до положень МСБО 33. Решту показників, в тому числі кількість акцій та дивіденди на акцію розкрити у примітках до фінансової звітності.

7. Визнання та оцінка фінансових інструментів.

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

Підприємство використовує такі категорії фінансових інструментів:

Фінансовий актив, доступний для продажу;

Дебіторська заборгованість;

Фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю – кредити банків.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Підприємство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належать 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 рахунків у банках.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається як фінансові активи (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками з бюджетом) та первісно оцінюється за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними – на основі групової оцінки. Фактори, які Підприємство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платіжів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Дебіторську заборгованість покупців відображати за їх номінальною вартістю за вирахуванням відповідної суми резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів розраховувати за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості (виходячи з платоспроможності окремих дебіторів).

8. Фінансові зобов'язання.

Кредити банків протягом 2015 року не залучалися

9. Основні засоби.

Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у

процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року .

Первісно Підприємство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництва вирішило застосувати справедливую вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів. Підприємство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату 31.12.2011 року та використовує цю справедливую вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

Подальші витрати

Підприємство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щодення обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Амортизація основних засобів

Нараховується прямолінійним методом з використанням таких щорічних норм:

Будівлі та споруди – 2-5%;

Автотранспорт – 8-20%

Меблі, побутові, електронні, оптичні пристрої та інструменти, офісне обладнання – 20%

Машини та обладнання – 5-10%;

Інші основні засоби – 20%.

Капітальні вкладення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбудеться раніше: на дату, з якої актив класифікуються як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

10. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу.

11. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

Відповідно з МСФЗ, на кожен звітну дату Підприємство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Підприємство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудволу) в попередніх періодах, Підприємство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

12. Податки на прибуток

Поточний податок на прибуток, відображений у рядку 140 Звіту про фінансові результати, є сумою податку, яка підлягає сплаті в бюджет за правилами Податкового кодексу. Витрати на поточний податок базуються на результатах за рік, скоригованих на статті, що не підлягають оподаткуванню або недоступні. Їх слід обчислювати з використанням ставок податку, які встановлено на дату балансу. Відстрочений податок обліковується з використанням методу зобов'язання за балансом стосовно тимчасових різниць, що виникають внаслідок різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань у фінансових звітах та відповідною податковою базою, що використовується для обчислення оподаткованого прибутку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються для всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, а відстрочені податкові активи визнаються тією мірою, якою існує ймовірність, що податковий прибуток буде доступним для вирахування тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню.

Відповідно з МСБО такі активи та зобов'язання не визнаються, якщо тимчасова різниця виникає від гудвілу (або негативного гудвілу) або від первісного визнання (іншого ніж об'єднання підприємств) інших активів і зобов'язань в операції, яка не впливає ні на податковий прибуток ані на обліковий прибуток. Відстрочені податкові зобов'язання визнаються для тимчасових різниць, які підлягають оподаткуванню, що виникли від інвестицій в дочірні та асоційовані підприємства, часток у спільних підприємствах за виключенням, коли підприємство здатне контролювати сторнування тимчасових різниць та існує ймовірність, що тимчасова різниця не сторнуватиметься у найближчому майбутньому. Відстрочений податок обчислюється за ставками податку, які, як очікується, застосовуватимуться в періоді, коли активи реалізовані чи зобов'язання погашені. Відстрочений податок відображати у звіті про фінансові результати за виключенням випадку, коли пов'язані статті кредитується або

дебетуються безпосередньо в капіталі. В останньому випадку відстрочений податок також пов'язаний з капіталом. Відстрочені податкові активи та зобов'язання згортається, якщо вони стосуються податків на прибуток, що стягується тим самим податковим органом та є намір погашати поточні податкові активи та зобов'язання на нетто-основі. У зв'язку з прийняттям Податкового кодексу бухгалтерська та податкова база були наближені в частині визнання доходів і витрат. На думку управлінського персоналу Товариства, всі податкові різниці, які виникали протягом 2012 року, є постійними податковими різницями. Тому відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання дорівнюють 0 (нуль) грн..

13. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Підприємство 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.

14. Виплати працівникам

Підприємство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Підприємство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток – під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

15. Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Підприємство утримує внески із заробітної плати працівників до Державного пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

16. Операції з іноземною валютою

Протягом 2015 року виконувало операції з долларами США (загальна сума 1500 доллара), які приходили на відповідні рахунки в ПАТ "ОТП Банк".

17. Умовні зобов'язання та активи

Підприємство не визнає умовні зобов'язання. Відповідно з МЗФС інформація про умовні зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди не є віддаленою, тому підприємство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

18. Прийняття нових стандартів

При складанні фінансової звітності Підприємство використовує всі нові і змінені стандарти й інтерпретації, затверджені РМСБО та КМТФЗ, які належать до його операцій та набули чинності на 31.12.2012 року.

19. Примітки до Балансу

Запаси

Виробничі запаси на 31.12.2015 склали 75 тис.грн., а саме:

сировина та матеріали 69 тис.грн.

тара і тарні матеріали 0 тис.грн.

паливо 0 тис.грн.

будівельні матеріали 0 тис.грн.

інші матеріали 0 тис.грн.

запасні частини 6 тис.грн.

малоцінні та швидкозношувані предмети 30 тис.грн.

незавершене виробництво 0 тис.грн.

Готова продукція на 31.12.2015 склала 55 тис.грн.

Товари на 31.12.2015 склали 15 тис.грн.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.15р. відсутня.

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31.12.15р. склала 380 тис.грн.

Аванси видані у продовженні 2015 року відсутні.

Підприємство вважає що борги з дуже низькою вірогідністю повернення, які вважаються сумнівними активами і мають бути списані з балансу на 31.12.2015 року, відсутні.

Основні дебітори на 31.12.2015р. :

ПАТ „Авдєєвський КХЗ” – 132 тис.грн.

ПАТ „Днепродзержинський КХЗ” – 50 тис.грн.

Грошові кошти

У касі підприємства на 31.12.2015р. грошові кошти відсутні.
На поточному рахунку в банку на 31.12.2015р. залишок 309 тис.грн.
Грошові кошти в дорозі відсутні.

Статутний капітал

Статутний капітал товариства складає 335880 грн., поділений на 1343520 акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Станом на 31.12.2015 року всі акції товариства продані юридичним та фізичним особам, акціями підприємства володіють 219 фізичних осіб у кількості 1291320 шт. та 1 юридична особа у кількості 52200 шт. За 2015 рік змін не відбулося.

Резерв нарахування відпусток

З метою рівномірного розподілу витрат на оплату відпустки протягом звітного періоду створено резерв забезпечення відпусток:
у 2015 року у розмірі 5 тис. грн.

Короткострокові зобов'язання

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на 31.12.2015р. склала 11 тис.грн.

Поточні зобов'язання за розрахунками:

з бюджетом на 31.12.2015р. склали 27 тис.грн.

зі страхування на 31.12.2015р. склали 0 тис.грн.

з оплати праці на 31.12.2015р. склали 0 тис.грн.

Інші поточні зобов'язання на 31.12.2015р. склали 152 тис.грн.

Основні кредитори на 31.12.2015р. :

Відсутні.

20. Розкриття інформації про пов'язані сторони:

Операцій з пов'язаними сторонами за 2015 рік не було.

21. Події після дати Балансу.

Підприємство не мало подій після дати Балансу 31 грудня 2015 року.

Керівник

Гаук Олександр Борисович

Головний бухгалтер

Морева Ірина Петрівна