

Підприємство Публічне акціонерне товариство "ЧЕРВОНСЬКИЙ ЦУКРОВИК"  
 Територія КИЇВСЬКА ОБЛАСТЬ  
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
 Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ЦУКРУ  
 Середня кількість працівників 190  
 Одиниця виміру : тис. грн.  
 Адреса 08652 Київська область Васильківський р-н с. Ковалівка вул. Леніна, 8, т.(04136) 4-61-45

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

Коди		
2015	01	01
00372374		
3221483600		
230		
10.81		

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 01.01.2012
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	--	--	--
первісна вартість	1001	--	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1247	617	723
Основні засоби	1010	95405	97443	46310
первісна вартість	1011	118251	123850	67067
знос	1012	22846	26407	20757
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	22	22	22
інші фінансові інвестиції	1035	2	2	2
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	215	304	99
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	96891	98388	47156
II. Оборотні активи				16876
Запаси	1100	3110	5340	
Виробничі запаси	1101	2147	2347	1324
Готова продукція	1103	46	192	38
Товари	1104	917	2801	1514
Поточні біологічні активи	1110	16	16	16
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	413	2753	3173
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	668	609	--
з бюджетом	1135	415	423	8
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	12	30	12
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	8	1	4
Готівка	1166	--	--	3
Рахунки в банках	1167	8	1	1
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	244	--	2
Усього за розділом II	1195	4886	9172	20091
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--

Баланс	1300	101777	107560	67247
--------	------	--------	--------	-------

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				1099
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1099	1099	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	4048	4042	4064
Резервний капітал	1415	25	25	25
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-17084	-17083	-17086
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	-11912	-11917	-11898
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	83318	83817	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	83318	83817	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	
Векселі видані	1605	697	697	697
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	24400	34469	39437
розрахунками з бюджетом	1620	108	280	194
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	22	63	77
розрахунками з оплати праці	1630	49	146	308
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	5092	--	--
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	3	5	38432
Усього за розділом III	1695	30371	35660	79145
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	101777	107560	67247

д/в

Виконавчий директор

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Зінчук Сергій Олександрович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Марусич Надія Володимирівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "ЧЕРВОНСЬКИЙ ЦУКРОВИК"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	01	01
00372374		

**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	71474	40884
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(66269)	(39405)
Валовий:			
прибуток	2090	5205	1479
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	553	34797
Адміністративні витрати	2130	(3734)	(2861)
Витрати на збут	2150	(1170)	(1099)
Інші операційні витрати	2180	(356)	(32139)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	498	177
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	585	44
Фінансові витрати	2250	(499)	(176)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(583)	(44)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	1	1
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1	1
збиток	2355	(--)	(--)

**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	1	1

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	49572	18334
Витрати на оплату праці	2505	7380	6741
Відрахування на соціальні заходи	2510	2676	2445
Амортизація	2515	4917	7343
Інші операційні витрати	2520	1327	1602
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>65872</b>	<b>36465</b>

### 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	21969023	21969023
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	21969023	21969023
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.00004550	0.00004550
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.00004550	0.00004550
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/в

Виконавчий директор

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Зінчук Сергій Олександрович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

Марусич Надія Володимирівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "ЧЕРВОНСЬКИЙ ЦУКРОВИК"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2015	01	01
00372374		

**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	73942	82163
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	--	10428
Надходження від повернення авансів	3020	1943	299
Надходження від операційної оренди	3040	141	120
Інші надходження	3095	1	18318
Витрачання на оплату:	3100	(62705)	(41161)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(5906)	(6100)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2924)	(2993)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2137)	(1956)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(87)	(380)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(10)	(12)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(2040)	(1564)
Витрачання на оплату авансів	3135	(--)	(500)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(1687)	(36067)
Інші витрачання	3190	(--)	(18310)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	668	4241
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(675)	(4237)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-675	-4237
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-7	4
Залишок коштів на початок року	3405	8	4
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	1	8

д/в

**Виконавчий директор**

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Зінчук Сергій Олександрович**

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Марусич Надія Володимирівна**

Коди		
2015	01	01
00372374		

**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	1099	--	4048	25	-17084	--	--	-11912
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	1099	--	4048	25	-17084	--	--	-11912
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	1	--	--	1
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	--	--	--	--	--	--	--	--
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	--	--	-6	--	--	--	--	-6
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	-6	--	1	--	--	-5
Залишок на кінець року	4300	1099	--	4042	25	-17083	--	--	-11917

д/в

**Виконавчий директор**

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Зінчук Сергій Олександрович**

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Марусич Надія Володимирівна**





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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2014 РІК  
ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЧЕРВОНСЬКИЙ ЦУКРОВИК"  
(код ЄДРПОУ - 00372374)

## 1. Загальна інформація про Товариство.

Публічне акціонерне товариство "Червонський цукровик" є правонаступником майнових прав і обов'язків Відкритого акціонерного товариства "Червонський цукровик", яке було засноване шляхом перетворення орендного підприємства "Червонський цукровик" згідно з Декретом Кабінету Міністрів України № 51-93 від 17 травня 1993 року "Про особливості приватизації майна в агропромисловому комплексі" та № 57-93 від 17 травня 1993 року "Про приватизацію цілісних майнових комплексів державних підприємств їх структурних підрозділів, зданих в оренду" та Закону України "Про господарські товариства".

Найменування товариства:

українською мовою - публічне акціонерне товариство "Червонський цукровик" (ПАТ "Червонський цукровик");

російською мовою - публичное акционерное общество "Червонский цукровик" (ПАО "Червонский цукровик");

англійською мовою - Public Joint Stock Company "Chervonsky Sugar Mill" (PJSC "Chervonsky Sugar Mill")

Код ЄДРПОУ - 00372374.

Юридична адреса товариства - 08652, Київська обл., Васильківський район, село Ковалівка, вулиця Леніна, будинок 8.

Основними видами діяльності товариства є (за КВЕД): 01.50 Змішане сільське господарство; 10.81 Виробництво цукру (основний); 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин; 46.36 Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами.

Середня кількість працівників за 2014 р. становить 190 осіб.

## 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 Мінфіну 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 31.12.2014 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, була 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 відрізнятись 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 АМС. 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.

Біологічні активи.

Біологічний актив - це жива тварина або рослина. Товариство визнає біологічний актив тоді і лише тоді, коли:

- а) контролює актив у результаті минулих подій;
- б) існує можливість отримання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з цим активом; та
- в) справедливу вартість або собівартість активу можна достовірно оцінити.

Біологічний актив при первісному визнанні і в кінці кожного звітного періоду оцінюється за його справедливою вартістю мінус витрати на продаж, за винятком випадку, коли справедливу вартість не можна виміряти достовірно.

Прибуток або збиток, що виникає при первісному визнанні біологічного активу за його справедливою вартістю мінус витрати на продаж або внаслідок зміни справедливої вартості біологічного активу за вирахуванням витрат на продаж, включається в прибуток або збиток за період, у якому він виникає.

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

урахованням 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 звітній 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 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.

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 звітнього 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.

#### 4. Основні засоби.

(тис.грн.)

Показники	Будівлі та споруди				Машини та обладнання		Транс-портні засоби
	Прилади та інвентар	Інші			Всього		
На 01.01.2014							
Первісна вартість	28183	84240	479	5247	102	118251	
Знос	7818	13061	187	1680	100	22846	
Залишкова вартість		20365	71179	292	3567	2	95405
Зміни за 2014 рік							
Надійшло	3887	3346	158	120	19	7530	
Вибуло:	229	814	-	872	16	1931	
первісна вартість							
знос	154	551	-	635	16	1356	
Нарахований знос	521	3790	54	531	21	4917	
Інші зміни за рік	-	-110	110	-	-	-	
первісна вартість							
знос	-	-36	36	-	-	-	
На 31.12.2014							
Первісна вартість	31841	86662	747	4495	105	123850	
Знос	8185	16264	277	1576	105	26407	
Залишкова вартість		23656	70398	470	2919	-	97443

Основні засоби, які класифіковані як Машини та обладнання передані в операційну оренду за договорами: № 30-08/12-02-ОР від 30.08.2012 р.; № 01-12/12-01-ОР від 01.12.2012 р.; № 01-12/12-02-ОР від 01.12.2012 р.; №01-12/12-02-ОР від 01.12.2012 р.; №01-05/12-01-ОР від 01.05.2012 р.; № 15-05/09-ОТЗ від 15.05.2009 р. Залишкова вартість основних засобів, які передані в операційну оренду станом на 31.12.2014 року становить 6466 тис.грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів станом на 31.12.2014 року становить 1292 тис.грн.

#### 5. Відстрочені податкові активи

Відстрочені податкові активи станом на 31.12.2014 року відображені у звітності в сумі 304 тис.грн.

У цьому звіті керівництво Товариство відобразило вплив Податкового кодексу на поточні та відстрочені податки на прибуток, пов'язані зі зміною ставок податку на прибуток, а також у зв'язку зі зміною податкової балансової вартості основних засобів. При розрахунку сум відстрочених податкових активів і зобов'язань Товариство використовувала ставки податку, які, як очікується, діятимуть у період сторнування тимчасових різниць, які призвели до виникнення відповідних відстрочених податкових активів і зобов'язань.

#### 6. Запаси

(тис.грн.)

Назва показника	01.01.2014	31.12.2014
Сировина та матеріали	1645	1596
Паливо	218	529
Тара й тарні матеріали	236	119
Запасні частини	44	88
Інші запаси	4	15
Готова продукція	46	192
Товари	917	2801
Всього запаси	3110	5340

7. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість.

(тис.грн.)

Назва показника 01.01.2014 31.12.2014

Торгівельна дебіторська заборгованість (за продукцію, товари, роботи, послуги)

413		
2753		
Розрахунки з бюджетом	415	423
Розрахунки за виданими авансами	668	609
Інша поточна дебіторська заборгованість	12	30
Інші оборотні активи	244	-
Чиста вартість торгівельної дебіторської заборгованості		1752
3815		

8. Грошові кошти та їх еквіваленти.

(тис.грн.)

Назва показника 01.01.2014 31.12.2014

Каса	-	-
Рахунки в банках (в гривнях)	8	1
Всього грошові кошти	8	1

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

9. Зареєстрований (статутний) капітал

Статутний капітал товариства поділений на 21 969 023 штуки простих іменних акцій на загальну суму 1 098 451,15 грн. номінальною вартістю 0,05 грн.

На звітну дату статутний капітал сплачено повністю, державна частка відсутня.

Кількість акціонерів станом на 31.12.2014 року становить 2228 осіб.

Основним акціонером, який володіє 10 або більше % акцій Товариства, є:

1. Товариство з обмеженою відповідальністю "Амсерв Консалтинг ЕлЕлПі" (Делтон Хауз, Віндсор Авеню, 60 Лондон, SW19 2RR, Великобританія, номер компанії ОС340879). Частка у статутному (зареєстрованому) капіталі становить 24,9 %.

2. Товариство з обмеженою відповідальністю "ТОЛІНЕКС ПРОПЕРТІЗ ЕЛЕЛПІ" (юридична особа за законодавством Сполученого Королівства Великої Британії та Північної Ірландії, реєстраційний номер: ОС 340883). Частка у статутному (зареєстрованому) капіталі становить 24,9 %.

3. Товариство з обмеженою відповідальністю "КАПІНІ ІНВЕСТМЕНТ ЕЛЕЛПІ" (юридична особа за законодавством Сполученого Королівства Великої Британії та Північної Ірландії, місцезнаходження: Англія та Уельс, Лондон, WC1N 3XX, офіс ППС, Олд Глостен, 27, реєстраційний номер: ОС 340869). Частка у статутному (зареєстрованому) капіталі становить 24,9 %.

4. Товариство з обмеженою відповідальністю "ФЛОРЕО РЕСОРСЕЗ ЕЛЕЛПІ" (Делтон Хауз, Віндсор Авеню, 60 Лондон, SW19 2RR, Великобританія, Реєстраційний номер: ОС 340869). Частка у статутному (зареєстрованому) капіталі становить 18,327 %.

10. Додатковий капітал

(тис.грн.)

Назва показника 01.01.2014 31.12.2014

Індексація основних засобів	4040	4040
Безоплатно одержані необоротні активи	8	2
Всього	4048	4042

11. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток).

(тис.грн.)

Назва показника Сума, тис.грн.

Непокритий збиток станом на 01.01.2014 р. 17084

Прибуток, отриманий у 2014 році 1

Непокритий збиток станом на 31.12.2014 р. 17083

12. Інші довгострокові зобов'язання

(тис.грн.)

Назва показника 01.01.2014 31.12.2014

Зобов'язання по довгострокових облігаціях	88000	88000
Дисконт за випущеними облігаціями	(4682)	(4183)
Всього	83318	83817

Товариством здійснено дві емісії облігацій.

Об'єм першої емісії - 31 000 штук облігацій номінальною вартістю 1000,00 грн. кожна на загальну суму 31 000 000,00 грн. Дата початку погашення - 02.02.2022 р., дата закінчення погашення - 28.02.2022 р.

Об'єм другої емісії - 57 000 штук облігацій номінальною вартістю 1000,00 грн. кожна на загальну суму 57 000 000,00 грн. Дата початку погашення - 23.12.2023 р., дата закінчення погашення - 30.12.2023 р.

13. Торговельна та інша кредиторська заборгованість  
(тис.грн.)

Назва показника	01.01.2014	31.12.2014
Векселі видані	697	697
Торговельна кредиторська заборгованість (за товари, роботи, послуги)	24400	34469
Розрахунки з бюджетом	108	280
Розрахунки за заробітною платою	49	146
Розрахунки за страхуванням	22	63
Розрахунки з одержаних авансів	5092	-
Інші зобов'язання	3	5
Всього кредиторська заборгованість	30371	35660

14. Доходи  
(тис.грн.)

Назва показника	2013	2014
Доход від реалізації продукції	40884	71474
Інші операційні доходи	34797	553
в т.ч. дохід від операційної оренди активів	2950	479
дохід від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу	31692	-
Інші доходи	44	585
Всього доходи	75725	72612

15. Витрати  
(тис.грн.)

Назва показника	2013	2014
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	39405	66269
Адміністративні витрати	2861	3734
Витрати на збут	1099	1170
Інші операційні витрати	32139	356
в т.ч. собівартість реалізованих необоротних активів, утримуваних для продажу	31690	-
Фінансові витрати (нараховану суму амортизації дисконту)	176	499
Інші витрати	44	583
в т.ч. списання необоротних активів	-	583
Всього витрати	75724	72611

16. Рух грошових коштів  
(тис.грн.)

Назва показника	2013	2014
Надходження коштів у результаті операційної діяльності	111328	76027
Витрачання коштів у результаті операційної діяльності	107087	75359
Чистий рух коштів від операційної діяльності	4241	668
Надходження коштів у результаті інвестиційної діяльності	-	-
Витрачання коштів у результаті інвестиційної діяльності	4237	675
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	(4237)	(675)
Чистий рух коштів за рік	4	(7)

17. 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.

Керівник

С.О.Зінчук.

Головний бухгалтер

Н.В.Марусич