

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПАТ «Холдингова компанія «Еко-Дім »
на 31 грудня 2015 р.**

I. Інформація про компанію.

Публічне акціонерне товариство «Холдингова компанія «ЕКО-ДІМ» (до 01.07.2010 року - Відкрите акціонерне товариство «Пересувна механізована колона №9») протягом тридцяти шести років успішно здійснює всі види будівельно-монтажних робіт. Цьому сприяє наявність власної виробничої бази та висококваліфікованого керівного та рядового персоналу.

Фактично ПАТ «Холдингова компанія «ЕКО-ДІМ» є комбінатом, який задовільняє власні потреби практично у більшості будівельних матеріалів. Власна виробнича база, а саме бетонний завод, цех залізобетонних виробів, дільниця металообробки, пилорама з столярним цехом, а також парк транспорту та механізмів.

У відповідності до вимог Господарського кодексу України, Законів України «Про акціонерні товариства» та «Про холдингові компанії в Україні» Відкрите акціонерне товариство «Пересувна механізована колона №9» 01.07.2010 року було перейменовано у Публічне акціонерне товариство «Холдингова компанія «ЕКО-ДІМ».

II. Умови функціонування, ризики та економічна ситуація в Україні.

Будівельний комплекс України є одним з найважливіших комплексів народного господарства, від якого залежить ефективність розвитку економіки країни. Важливість цього комплексу пояснюється цілим рядом причин.

По-перше, будівельний комплекс створює велику кількість робочих місць і споживає продукцію багатьох галузей народного господарства.

По-друге, заслуговує на увагу економічний ефект від розвитку цього комплексу, суть якого полягає у мультиплікаційному ефекті коштів, вкладених у будівництво.

Представником цього комплексу виступає ПАТ «Холдингова компанія «Еко-Дім ». Яка в своїй діяльності стикається з тими проблемами, що й інші товариства галузі , а саме : високі процентні ставки по кредитах , відсутності державної підтримки, високе податкове навантаження, низька купівельна спроможність населення.

Стійкий розвиток економіки країни можливий за умов ефективного розвитку будівництва як фондоутворюючої галузі економіки. На сьогодні будівельний комплекс України потребує дієвого управління та координації. Реалізація визначених вище заходів дасть змогу прискорити стабілізаційні тенденції в будівельному комплексі та дозволить наблизити не лише кількісні, а й якісні показники розвитку будівництва України до європейських стандартів.

III. Основи складання звітності.

Бухгалтерський облік на підприємстві у 2015 р. здійснювався згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність на Україні" від 16.07.99 № 996-XIV і Міжнародних стандартів фінансової звітності. Господарські операції в бухгалтерському обліку відображаються шляхом записів в реєстрах бухгалтерського обліку. На підприємстві видано наказ №128 від 31.12.2014 р. "Про облікову політику на 2015 р. ". У звітному періоді істотних змін в обліковій політиці не відбулося, Товариство вело бухгалтерський облік згідно з обраною обліковою політикою, принципи якої залишалися незмінними протягом всього року.

Керівник товариства несе відповідальність за організацію бухгалтерського обліку згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність на Україні" від 16.07.99 № 996-XIV.

Відповідно до пункту другого статті 12-1 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» публічні акціонерні товариства, банку, страховики, а також підприємства, які провадять господарську діяльність за видами, перелік яких визначається Кабінетом Міністрів України, складають фінансову звітність за міжнародними стандартами.

Заява про відповідність.

ПАТ "Холдингова компанія "Еко-Дім " обрало дату переходу на МСФЗ з 01.01.12р, тому перша звітність за МСФО складена за стандартам, чинними на 31.12.12р. При цьому для порівняння в першій звітності ПАТ "Холдингова компанія "Еко-Дім " наводяться дані попередньої фінансової звітності (на 31.12.11р.) – Баланс, «переглянутої» (трансформованої) за нормами МСФЗ для порівняльної інформації згідно параграфу 21 МСФЗ 1.

При складанні фінансової звітності Товариство дотримується принципів безперервності діяльності підприємства, автономності, повного висвітлення, послідовності, історичної собівартості, нарахування та відповідності доходів і витрат, нарахування, превалювання змісту над формою, обачності і принцип єдиного грошового вимірника.

IV. Основні засади облікової політики підприємства.

Затвердити розроблений на підставі Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій, підприємств та організацій, робочий план рахунків.

Функціональною валютою і валютою представлення є гривня.

Фінансові звіти складати на основі історичної собівартості.

Операції в іноземній валюті

Операції, деноміновані у валютах, відмінних від відповідної функціональної валюти (іноземні валюти), спочатку відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату проведення операцій. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховується у функціональну валюту за обмінним курсом на звітну дату.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату проведення операції. Результат такого перерахунку визначається у прибутках та збитках.

Немонетарні статті, які обліковуються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діє на дату визначення справедливої вартості. Результат такого перерахунку визнається у прибутках або збитках від зміни справедливої вартості статті (курсові різниці за статтями, зміни справедливої вартості яких обліковуються у складі сукупного доходу або у складі прибутків та збитків, відповідно визнаються у складі сукупного доходу або у складі прибутків та збитків).

Визнання та оцінка доходів

Визнання доходу в обліку доходів здійснюється відповідно до МСБО 18 «Дохід».

Доходи Товариства включають доходи від реалізації готової продукції та товарів.

Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, інших активів) визнається на підставі принципу нарахування в разі наявності всіх наведених нижче умов:

- покупцеві передані ризики й вигоди, пов'язані з правом власності на продукцію (товар, інший актив);
- підприємство не здійснює надалі управління та контроль за реалізованою продукцією (товарами, іншими активами);
- сума доходу (виручка) може бути достовірно визначена;
- є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод підприємства, а також витрати, пов'язані з цією операцією, можуть бути достовірно визначені.

- Не визнаються доходами:
- сума податку на додану вартість, інші податки і обов'язкові платежі, що підлягають перерахуванню до бюджету й позабюджетних фондів;

- сума надходжень за договором комісії, агентським та іншим аналогічним договором на користь комітента, принципала тощо;
- сума авансу в рахунок оплати продукції (товарів, робіт, послуг);
- сума завдатку під заставу або в погашення позики, якщо це передбачено відповідним договором;
- надходження, що належать іншим особам.

Дохід від продажу зменшується на суму повернутих товарів від покупців, а також на суму наданих фінансових та товарних знижок. Дохід не визнається, якщо здійснюється обмін продукцією (товарами, роботами, послугами та іншими активами), які є подібними за призначенням та мають однакову справедливую вартість.

Дохід, пов'язаний з наданням послуг, визнається в тих облікових періодах, коли фактично надані такі послуги.

Продаж товарів

Виручка від продажу товарів визнається, якщо виконуються всі з наведених далі умов:

Товариство передало покупцеві суттєві ризики та винагороди, пов'язані з власністю на товари;

за Товариством не зберігається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з правом власності, ані ефективний контроль за проданими товарами; суму доходу можна достовірно оцінити; ймовірно, що до суб'єкта господарювання надійдуть економічні вигоди, пов'язані з цією операцією; витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Витрати діяльності

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Якщо витрати не мають безпосереднього зв'язку з певними доходами, вони визнаються в тому періоді, коли понесені.

Якщо актив забезпечує одержання економічних вигод протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості (наприклад, у вигляді амортизації) між відповідними звітними періодами.

Аналітичний облік виробничої собівартості готової продукції ведеться Товариством за об'єктами обліку витрат, а також за статтями витрат.

Оренда

Фінансова оренда – оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив.

Орендар визнає одержаний у фінансову оренду об'єкт одночасно як актив та зобов'язання за найменшою на початок строку оренди оцінкою: справедливою вартістю активу (за вирахуванням податків, що підлягають відшкодуванню орендодавцю) або (якщо вони менші за справедливу вартість) теперішньою вартістю суми мінімальних орендних платежів. Будь-які первісні прямі витрати орендаря додаються до суми, визнаної як актив.

Орендодавець визнає наданий у фінансову оренду об'єкт як дебіторську заборгованість орендаря у сумі мінімальних орендних платежів та негарантованої ліквідаційної вартості за вирахуванням фінансового доходу, який підлягає отриманню, з визнанням іншого доходу (доходу від реалізації необоротних активів). Одночасно залишкова вартість об'єкта фінансової оренди виключається з балансу орендодавця з відображенням у складі інших витрат (собівартість реалізованих необоротних активів).

Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період протягом строку оренди так, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Умовні орендні платежі відображуються як витрати в тих періодах, у яких вони понесені.

Амортизація нараховується орендарем протягом періоду очікуваного використання активу на вартість, за якою актив було поставлено на облік. Періодом очікуваного використання об'єкта фінансової оренди є строк його корисного використання (якщо договором передбачено перехід права власності на актив до орендаря) або найменший з двох періодів – строк оренди чи строк корисного використання об'єкта (якщо переходу права власності на актив по закінченню строку оренди не передбачено).

Будь-яка оренда, крім фінансової, вважається операційною орендою. Всі платежі щодо такої оренди визнаються витратами відповідних звітних періодів.

Основні засоби

Визнання, оцінка та облік основних засобів здійснюються відповідно до МСБО 16 «Основні засоби». Одиницею обліку визначено окремий об'єкт основних засобів.

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється прямолінійним методом.

Створити групу основних засобів малоцінні необоротні активи. Враховуючи економічні вигоди від використання цієї групи основних засобів встановити такий метод нарахування амортизації малоцінних необоротних активів: амортизацію нараховувати в першому місяці їх використання у розмірі 100% їх вартості.

Встановити наступні терміни корисного використання (експлуатації) основних засобів.

| № з/п | Групи основних засобів | Термін корисного використання | Ліквідаційна вартість |
|-------|---|-------------------------------|-----------------------|
| 1 | Будинки | 20-50 років | 0 |
| 2 | Споруди | 20 років | 0 |
| 3 | Машини та обладнання | 5 років | |
| 3.1 | Обчислювальна, комп'ютерна та інша офісна техніка | 2 роки | 0 |
| 4 | Транспортні засоби | 5 років | 0 |
| 5 | Інструменти, прилади, інвентар (меблі) | 4 роки | |
| 6 | Інші основні засоби | 12 років | 0 |

| | | | |
|---|--------------------------------|---------|---|
| 7 | Тимчасові (нетитульні) споруди | 5 років | 0 |
|---|--------------------------------|---------|---|

Нематеріальні активи

Визнання, оцінка та облік нематеріальних активів здійснюють відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи». Одиницею обліку визначено окремий об'єкт нематеріальних активів.

Нарахування накопиченої амортизації засобів здійснюється прямолінійним методом.

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів встановлюється на рівні нуля. Терміни корисного використання, які застосовуються до нематеріальних активів, встановлюються індивідуально до кожного, але не перевищують 10 років.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість – це нерухомість, яка знаходиться у власності Компанії та утримується для збільшення вартості капіталу і обліковується за справедливою вартістю.

Запаси

Товарно-матеріальні цінності визнають, оцінюють та обліковують згідно з вимогами МСБО 2 «Запаси». Готову продукцію та незавершене виробництво відображають в фінансовому обліку та балансі за фактичною виробничою собівартістю. Оцінку вибуття сировини, матеріалів, напівфабрикатів, МШП, інших виробничих запасів і готової продукції здійснюють за методом середньозваженої собівартості.

Собівартість запасів включає витрати на придбання, переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Витрати на придбання складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків, а також витрат на транспортування, робіт з навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням будь-якого предмета.

Витрати на переробку включають прямі та накладні (постійні та змінні) виробничі витрати.

Інші витрати включаються в собівартість запасів лише тією мірою, якою вони були понесені при доставці запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Не включаються до собівартості запасів та відносяться на витрати періоду, у якому вони були понесені, наступні витрати:

- понаднормові суми відходів матеріалів, оплати праці та інших виробничих витрат;
- витрати на зберігання, крім тих витрат, які зумовлені виробничим процесом і є необхідними для наступного етапу виробництва;
- адміністративні накладні витрати, не пов'язані з доставкою запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведенням у теперішній стан;
- витрати на продаж.

Якщо запаси пошкоджені, повністю або частково застаріли або ціна їх продажу знизилася, їх вартість списується до чистої вартості реалізації. Таке списання можливе на індивідуальній основі або за подібними та взаємопов'язаними групами запасів. Приведення собівартості запасів до чистої вартості реалізації здійснюється за результатами щорічної інвентаризації. Попередня оцінка чистої вартості реалізації визначається виходячи з призначення запасів, коливань цін на запаси або продукцію, яка з них виробляється, відновлюваної собівартості запасів та інших чинників.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, за

розрахунками та інша поточна дебіторська заборгованість

Для обліку сум поточної дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи і послуги приймається оцінка за чистою реалізаційною вартістю. Резерв сумнівних боргів формується виходячи із платоспроможності окремих дебіторів.

Для всіх видів довгострокової і поточної заборгованості, які не є заборгованістю за продукцію, товари, роботи і послуги резерв сумнівних боргів не створюється і оцінка їх застосовується за первісною вартістю.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в банках і касі, короткострокові депозити з первісним строком погашення до трьох місяців, а також інші короткострокові високоліквідні інвестиції, що готові до конвертації на заздалегідь визначену суму та мають незначний ризик зміни вартості.

Власний капітал, резерви, вилучення капіталу та виплати дивідендів

Зареєстрований (пайовий) капітал відображається за номіналом відповідно до зареєстрованого Статуту Компанії.

Капітал у дооцінках, що відображається у складі власного капіталу, включає прибутки та збитки від переоцінки землі, будівель та виробничого обладнання. Також у складі даного капіталу у дооцінках відображаються прибутки та збитки від переоцінки фінансових активів, доступних для продажу.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) містить усі результати поточного та попереднього періоду, інформація про які розкрита у Звіті про сукупний дохід та Звіті про власний капітал.

Усі операції з власниками Товариства відображаються у Звіті про власний капітал окремо.

В разі придбання Товариством своїх акцій вартість придбання, включаючи відповідні витрати на проведення операції, за вирахуванням податку на прибуток вираховується із загальної суми капіталу як власні викуплені акції до моменту їх анулювання або повторного випуску. При подальшому продажу або повторному випуску таких акцій отримана сума включається до складу капіталу.

Дивіденди визнаються як зобов'язання і вираховуються з суми капіталу на звітну дату тільки якщо вони були оголошені до звітної дати включно. Інформація по дивідендам розкривається у звітності, якщо вони були запропоновані або оголошені після звітної дати, але до дати затвердження фінансової звітності.

Витрати на позики

Витрати на позики можуть включати:

- відсотки за банківськими овердрафтами, короткостроковими і довгостроковими позиками;
- амортизацію знижок чи премій, пов'язаних з борговими зобов'язаннями;
- амортизацію другорядних витрат, пов'язаних з отриманням позик;
- фінансові витрати, пов'язані з фінансовою орендою;
- курсові різниці, які нараховуються на відсотки за позиками, отриманими в іноземній валюті.

Для обліку витрат на відсотки застосовується підхід, згідно з яким витрати на позики слід визнавати у тому періоді, у якому вони були понесені.

Податок на прибуток

Нарахування поточного податку на прибуток обчислюється відповідно до законодавства України. Воно базується на результатах поточного року, скоригованих на витрати, що підлягають вирахуванню, або на статтях, що підлягають оподаткуванню. Поточні податкові активи та/або зобов'язання є

зобов'язаннями перед податковими органами або позовами від них, пов'язаними з поточним чи попереднім звітним періодом, які залишаються несплаченими на дату балансу.

Відстрочений податок на прибуток застосовується з використанням методу зобов'язань до всіх тимчасових різниць, на дату балансу, між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю з метою складання фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються для всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються для всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, перенесені на майбутні періоди, від невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків тою мірою, якою, ймовірно, оподаткований прибуток буде доступним, щодо якого можна використати тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню, перенесені на майбутні періоди, від невикористаних податкових активів та невикористаних податкових збитків. Балансову вартість відстрочених податкових активів переглядають на кожну дату балансу та зменшують в тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати відстрочений податковий актив повністю або частково.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються за ставками оподаткування, застосування яких очікується у періоді реалізації активу чи розрахунку за зобов'язанням, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, фактично або в значному ступені чинних на дату балансу. Прийнятим Податковим Кодексом ставка податку на прибуток у 2015 р. становить 18%.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання згортаються у випадку, коли Товариство має право та намір згортати поточні податкові активи та зобов'язання від одного й того ж податкового органу.

Зміни у відстрочених податкових активах та зобов'язаннях визнаються як компонент доходу або витрат з податку на прибуток, окрім випадків коли вони відносяться до елементів, що визнаються в іншому сукупному доході (наприклад, при переоцінці землі) або напряму у капіталі. У такому випадку відстрочені податкові активи та зобов'язання визнаються у іншому сукупному доході або капіталі.

Виплати працівникам

Товариство застосовує форми та системи оплати праці згідно закону України «Про оплату праці» з постійним оновленням нормативної бази з праці та професійної кваліфікації в будівельній галузі.

Створення забезпечення майбутніх витрат на виплату відпускних згідно МСБО 19 «Виплати працівникам».

Потенційні активи

Потенційні активи не визнаються у фінансовій звітності. Розкриття інформації щодо таких активів надається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Умовні зобов'язання

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності, за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що для погашення зобов'язання буде потрібне вибуття ресурсів, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно оцінена. Інформація про такі зобов'язання підлягає відображенню за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди є мало ймовірною.

Забезпечення

Створення забезпечення непередбачених зобов'язань згідно МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи», існування яких підтвердиться невизначеними майбутніми подіями, не повністю контрольованими Товариством, а саме судові справи проти Товариства, коли скоєння Товариством правопорушень є невизначеним.

Події після дати балансу

Події після звітної дати, які надають додаткову інформацію про фінансовий стан Товариства на звітну дату (коригуючі події), повинні бути відображені у фінансовій звітності. Події, що відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються у примітках до фінансової звітності, якщо вони є істотними.

Істотними вважаються події сума яких перевищує 1% від валюти балансу, станом на 31.12 звітного періоду.

V. Доходи і витрати

Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

| Найменування статті доходів | 2014 | 2015 |
|--|---------------|--------------|
| Дохід від реалізації продукції(товарів, робіт, послуг) | 179 277 | 253444 |
| Вирахування з доходу | - | - |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 152 517 | 215571 |
| Валовий прибуток | 26 760 | 37873 |

Інші операційні доходи

| Найменування статті доходів | 2014 | 2015 |
|---|-------------|-------------|
| Дохід від реалізації інших оборотних активів | 292 | 2 923 |
| Дохід від операційної оренди активів | 484 | 246 |
| Дохід від операційної курсової різниці | 0 | 0 |
| Дохід від списання кредиторської заборгованості | 0 | 0 |
| Інші доходи від операційної діяльності | 562 | 450 |
| Всього | 1338 | 3619 |

Доходи від участі в капіталі

| Найменування статті доходів | 2014 | 2015 |
|---|----------|----------|
| Дохід від інвестицій в асоційовані підприємства | - | - |
| Всього | - | - |

Інші доходи в звітному періоді та в попередньому відсутні.

Адміністративні витрати

| Найменування статті витрат | 2014 | 2015 |
|---------------------------------|-------------|-------------|
| Адміністративні витрати | 5537 | 6084 |
| Резерв відпусток адмінперсоналу | 347 | 349 |
| Всього | 5884 | 6433 |

Витрати на збут

| Найменування статті витрат | 2014 | 2015 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| Витрати на збут | 3492 | 9655 |
| Резерв відпусток персоналу зі збуту | 0 | 0 |
| Всього | 3492 | 9655 |

Інші операційні витрати

| Найменування статті витрат | 2014 | 2015 |
|--|------|-------|
| Витрати від операційної оренди активів | 309 | 196 |
| Реалізація інших оборотних активів | 287 | 1 372 |

| | | |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| Визнані штрафи, пені, неустойки | 3 | 432 |
| Інші витрати операційної діяльності | 13216 | 17 268 |
| Всього | 13815 | 19268 |

Фінансові витрати

| Найменування статті витрат | 2014 | 2015 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| Відсотки за кредит | 3805 | - |
| Фінансова оренда активів | 75 | 3 240 |
| Всього | 3880 | 3240 |

Інші витрати

| Найменування статті витрат | 2014 | 2015 |
|---|------------|------------|
| Собівартість реалізованих фінансових інвестицій | 0 | 0 |
| Втрати від неопераційних курсових різниць | 0 | 0 |
| Витрати від зменшення корисності активів | 0 | 0 |
| Списання необоротних активів | 666 | 448 |
| Всього | 666 | 448 |

VI. Податок на прибуток

Прибуток Товариства підлягає оподаткуванню тільки на території України. Ставка податку на прибуток в 2015 році становила 18%. Товариство нарахувало та сплатило у 2014 році 1268 тис. грн., а в 2015 нарахувало за даними бухгалтерського обліку 459 тис.грн. , при цьому визнало відстрочених податкових активів на суму 277 тис. грн. Зазначені податкові активи виникли внаслідок формування Товариством забезпечень на відпустки персоналу , які не є витратами звітного періоду згідно податкового законодавства України. Внаслідок вищезазначеного Товариство визнало податок на прибуток в сумі 459 тис. грн.

VII. Нематеріальні активи

Рух за статтями нематеріальних активів був таким:

| Вартість | Інші нематеріальні активи | Невведені в експлуатацію нематеріальні активи | Всього |
|-------------------------------|---------------------------|---|--------|
| 31 грудня 2014р. | 68 | 0 | 68 |
| Надходження | 2 | 0 | 2 |
| Вибуття | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни | 0 | 0 | 0 |
| 31 грудня 2015р. | 70 | 0 | 70 |
| Накопичена амортизація | | | |
| 31 грудня 2014р. | 39 | 0 | 39 |
| Нараховано за рік | 26 | 0 | 26 |
| Вибуття | 0 | 0 | 0 |
| 31 грудня 2015р. | 65 | 0 | 65 |
| Залишкова вартість | | | |
| 31 грудня 2014р. | 29 | 0 | 29 |
| 31 грудня 2015р. | 5 | 0 | 5 |

VIII. Основні засоби

Рух за статтями основних засобів був таким:

| | Будівлі | Машини та обладнання | Транспортні засоби | Інструменти прилади, інвентар та інші активи | Інші основні засоби | Малоцінні необоротні матеріальні активи і ін. | Всього |
|--------------------------|---------|----------------------|--------------------|--|---------------------|---|--------|
| Вартість | | | | | | | |
| 31 грудня 2014 р. | 8844 | 10108 | 10023 | 587 | 123 | 2495 | 32180 |
| Надходження | | 558 | 304 | 286 | 11 | 370 | 1529 |
| Вибуття | 492 | 115 | 100 | 71 | | 178 | 956 |
| Інші зміни | | | | | | | 0 |
| 31 грудня 2015 р. | 8352 | 10551 | 10227 | 802 | 134 | 2687 | 31535 |

| | | | | | | | |
|-------------------------------|------|------|------|-----|----|------|-------|
| Накопичена амортизація | | | | | | | |
| 31 грудня 2014 р. | 4698 | 5843 | 7130 | 259 | 88 | 2495 | 20513 |
| Нараховано за рік | 404 | 905 | 443 | 145 | 4 | 370 | 2271 |
| Вибуття | 45 | 79 | 98 | 58 | | 178 | 458 |
| Інші зміни | | | | | | | |
| 31 грудня 2015 р. | 5057 | 6669 | 7475 | 346 | 92 | 2687 | 22326 |
| Залишкова вартість | | | | | | | |
| 31 грудня 2014 р. | 4146 | 4265 | 2893 | 328 | 35 | 0 | 11667 |
| 31 грудня 2015р. | 3295 | 3882 | 2752 | 456 | 42 | | 10427 |

IX. Знос, амортизація.

Знос і амортизація в 2014 році становив 1692 тис. грн., в 2015 році 1813 тис. грн.

X. Інвестиційна нерухомість

Вартість інвестиційної нерухомості визначена за методом справедливої вартості.

| Вартість | Будівлі та споруди | Інша нерухомість | Всього |
|-------------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------|
| 31 грудня 2014 р. | 2085 | 0 | 2085 |
| Надходження | 0 | 0 | 0 |
| Вибуття | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни | 0 | 0 | 0 |
| 31 грудня 2015 р. | 2085 | 0 | 2085 |
| Накопичена амортизація | Будівлі та споруди | Інша нерухомість | Всього |
| 31 грудня 2014р. | 0 | 0 | 0 |
| Нараховано амортизації | 69 | 0 | 69 |
| 31 грудня 2015р. | 139 | 0 | 139 |
| Справедлива вартість | | | |
| 31 грудня 2014 р. | 2016 | 0 | 2016 |
| 31 грудня 2015 р. | 1946 | 0 | 1946 |

XI. Торгова та інша дебіторська заборгованість.

| | 2014 рік | 2015 рік |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Торгова дебіторська заборгованість | 22118 | 67 373 |
| Інша дебіторська заборгованість | 2407 | 3 098 |
| Резерв під зменшення корисності | 0 | 0 |
| Всього | 17305 | 70471 |

На 31 грудня 2014 і 2015 років торгова та інша дебіторська заборгованість є безпроцентною та погашається в ході звичайної господарської діяльності.

XII. Грошові кошти та їх еквіваленти

На 31 грудня грошові кошти та їх еквіваленти включали:

| | 2014 рік | 2015 рік |
|-----------------------|----------|------------|
| Грошові кошти в банку | 1 | 533 |
| Грошові кошти в касі | 0 | 0 |
| Разом: | 1 | 533 |

XIII. Резерви

Рух за статтями резервів був таким:

| | Резерв під судові справи | Резерв під невикористану відпустку | Всього |
|--|--------------------------|------------------------------------|--------|
| | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---|------|------|
| На 01 січня 2014 р. | 0 | 2863 | 2863 |
| Нараховано протягом року | 0 | 2115 | 2115 |
| Використано | 0 | 1422 | 1422 |
| Сторновано невикористані суми | 0 | 0 | 0 |
| На 31 грудня 2014р. | 0 | 3556 | 3556 |
| Нараховано протягом року | 0 | 2146 | 2146 |
| Використано | 0 | 2015 | 2015 |
| Сторновано невикористані суми | 0 | 0 | 0 |
| На 31 грудня 2015р. | 0 | 3687 | 3687 |

Резерви на невикористані відпустки працівників становили на 31.12 2014 року 3556 тис. грн., а у 2015 році він збільшився і становить 3687 тис.грн.

Товариство прогнозує позитивне вирішення наявних судових справ. Оскільки, керівництво Товариства вважає ризик програшу судових справ малоїмовірним, то забезпечення під судові справи не нараховується.

XIV. Події після дати звіту про фінансовий стан.

Після дати звіту про фінансовий стан і до дати затвердження фінансової звітності не відбулося суттєвих подій, які б надавали додаткову інформацію щодо фінансової звітності компанії, та які необхідно було б відображати у фінансовій звітності.

Голова правління

Артемович Ігор Володимирович

Головний бухгалтер

Логай Віра Омелянівна