

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"БІОВЕТФАРМ"
Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ
Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО
Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ПЕСТИЦИДІВ ТА ІНШОЇ
АГРОХІМІЧНОЇ ПРОДУКЦІЇ
Середня кількість працівників 31
Одиниця виміру : тис. грн.
Адреса 11703 Житомирська область Новоград-Волинський р-н м.
Новоград-Волинський вул. Житомирська, буд.100, т.(04141) 53501

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

Коди		
2016	01	01
00479617		
1811000000		
230		
20.20		

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

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2015 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	--	--	--
первісна вартість	1001	--	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	3296	3014	3860
первісна вартість	1011	7488	7533	7928
знос	1012	4192	4519	4068
Інвестиційна нерухомість	1015	9	8	45
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	45	32	124
Знос інвестиційної нерухомості	1017	36	24	79
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	11	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	3316	3022	3905
II. Оборотні активи				676
Запаси	1100	1203	1569	
Виробничі запаси	1101	900	904	106
Готова продукція	1103	303	665	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	710	93	161
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	42	202	20
з бюджетом	1135	--	--	--
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3	--	3
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	132	246	8
Готівка	1166	--	1	--
Рахунки в банках	1167	132	245	8
Витрати майбутніх періодів	1170	--	6	--
Інші оборотні активи	1190	35	--	--
Усього за розділом II	1195	2125	2116	868

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	5441	5138	4773

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				557
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	557	557	
Капітал у дооцінках	1405	815	815	--
Додатковий капітал	1410	--	--	1083
Резервний капітал	1415	--	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2098	2591	805
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	3470	3963	2445
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				60
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	--	--	60
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	150
товари, роботи, послуги	1615	1547	617	1768
розрахунками з бюджетом	1620	100	153	34
у тому числі з податку на прибуток	1621	62	116	--
розрахунками зі страхування	1625	12	13	3
розрахунками з оплати праці	1630	18	20	50
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	210	294	159
Поточні забезпечення	1660	77	77	98
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	7	1	6
Усього за розділом III	1695	1971	1175	2268
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	5441	5138	4773

д/в

Голова правління

(підпис)

Висоцький Валентин Петрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Катчик Світлана Арсентіївна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"БІОВЕТФАРМ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
00479617		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2015 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	5085	3894
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3419)	(2554)
Валовий: прибуток	2090	1666	1340
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	68	140
Адміністративні витрати	2130	(806)	(785)
Витрати на збут	2150	(172)	(167)
Інші операційні витрати	2180	(130)	(154)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	626	374
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	16	6
Інші доходи	2240	1	--
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(34)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	609	380
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-116	-82
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	493	298
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	493	298

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2862	2136
Витрати на оплату праці	2505	974	753
Відрахування на соціальні заходи	2510	334	284
Амортизація	2515	342	331
Інші операційні витрати	2520	337	439
Разом	2550	4849	3943

ІV. 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	2228992	2228992
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	2228992	2228992
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.22117620	0.13369270
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.22117620	0.13369270
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/в

Голова правління

(підпис)

Висоцький Валентин Петрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Катчик Світлана Арсентіївна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"БІОВЕТФАРМ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
00479617		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2015 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	6521	4259
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	26	13
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	353	210
Надходження від повернення авансів	3020	26	18
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1	--
Надходження від операційної оренди	3040	56	54
Інші надходження	3095	--	--
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(4595)	(2801)
Праці	3105	(798)	(621)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(368)	(408)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(804)	(725)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(62)	(105)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(475)	(417)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(267)	(203)
Витрачання на оплату авансів	3135	(203)	(41)
Інші витрачання	3190	(118)	(54)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	97	-96
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	70
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(--)	(67)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	3
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	17	6
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	17	6
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	114	-87
Залишок коштів на початок року	3405	132	219
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--

Залишок коштів на кінець року	3415	246	132
-------------------------------	------	-----	-----

д/в

Голова правління	_____	Висоцький Валентин Петрович
	(підпис)	
Головний бухгалтер	_____	Катчик Світлана Арсентіївна
	(підпис)	

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"БІОВЕТФАРМ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2016	01	01
00479617		

Звіт про власний капітал
за 2015 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	557	815	--	--	2098	--	--	3470
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	557	815	--	--	2098	--	--	3470
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	493	--	--	493
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	493	--	--	493
Залишок на кінець року	4300	557	815	--	--	2591	--	--	3963

д/в

Голова правління

(підпис)

Висоцький Валентин Петрович

Головний бухгалтер

(підпис)

Катчик Світлана Арсентіївна

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

ПАТ "Біоветфарм"

Примітки до фінансової звітності по МСФЗ

31 грудня 2015 р.

1. ЗАГАЛЬНІ ВІДОМОСТІ ПРО ПІДПРИЄМСТВО

ПАТ "Біоветфарм" Публічне акціонерне товариство "Біоветфарм" (надалі - ПАТ "Біоветфарм") створене у формі публічного акціонерного товариства згідно наказу регіонального відділення Фонду державного майна України по Житомирській області шляхом перетворення державного підприємства "Новоград-Волинський завод кормових антибіотиків" відповідно до Декрету Кабінету Міністрів України від 17 травня 1993 року №0-51-93 "Про особливості приватизації майна в агропромисловому комплексі" та Указу Президента України від 19 січня 1995 року №-66 "Про прискорення приватизації майна в агропромисловому комплексі", зареєстроване виконкомом Новоград-Волинської міської Ради за №484 від 28.08.1996р., включено до Єдиного реєстру підприємств та організацій України 30.08.1996 р. : код за ЄДРПОУ: 00479617 місцезнаходження: 11703, Житомирська обл., м. Новоград-Волинський, вулиця Житомирська, будинок 100 (юридична і фактична адреса) 1811000000.

ВИДИ ДІЯЛЬНОСТІ І ХАРАКТЕРИСТИКА ПРОДУКЦІЇ

ПАТ "Біоветфарм" здійснює наступні види діяльності :

20.20 ВИРОБНИЦТВО ПЕСТИЦИДІВ ТА ІНШОЇ АГРОХІМІЧНОЇ ПРОДУКЦІЇ ;

20.14 ВИРОБНИЦТВО ІНШИН ОСНОВНИХ ОРГАНІЧНИХ ХІМІЧНИХ РЕЧОВИН;

21.10 ВИРОБНИЦТВО ФАРМАЦЕВТИЧНИХ ПРОДУКТІВ;

21.20 ВИРОБНИЦТВО ФАРМАЦЕВТИЧНИХ ПРЕПАРАТІВ І МАТЕРІАЛІВ ;

41.20 БУДІВНИЦТВО ЖИТЛОВИХ І НЕЖИТЛОВИХ БУДІВЕЛЬ.

ПАТ "Біоветфарм" випускає ветеринарні препарати для тваринництва "Біовіт", " Нововорм для ін'єкцій 1%", " Увертин" , біологічний засіб захисту рослин " Актофіт", біоутилізатор "Скарабей" та біопрепарат "Водограй" для очищення каналізацій. Основним споживачем є сільськогосподарські товаровиробники . Продукція реалізовується на території України. За винятком декількох видів сировини , що придбаваються за межами України, сировинна ланка підприємства має вітчизняне походження: кукурудзяне та пшеничне борошно , мінеральні солі , олії, тощо. Підприємство планує розвивати свою діяльність за різними напрямками: виробництво нової продукції, модернізація та перехід на енергозберігаюче устаткування, постачання продукції за кордон.

У звітному році фактична середньооблікова чисельність працівників 28 осіб.

Відносно попереднього року фонд оплати праці збільшився на 221 тис.грн. в зв'язку з збільшенням заробітної плати та склав 974 тис.грн. Філій та дочірніх підприємств Товариство не має

Для забезпечення стійкої роботи підприємства в наступному році в умовах конкуренції здійснюється пошук нових шляхів підвищення привабливості своєї продукції, зниження виробничих витрат, підвищення ефективності технологічних процесів.

2. Ризики та економічні умови

В ході нормального ведення бізнесу виникає можливість впливу на діяльність Компанії валютного та кредитного ризиків.

Валютний ризик

Як і для багатьох інших підприємств, що здійснюють свою діяльність в Україні, іноземні валюти, зокрема долар США, євро та рублі, відіграють значну роль у процесі проведення Компанією багатьох типів операцій в Україні.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, що потенційно можуть призвести до концентрації кредитного ризику Компанії, складаються в основному з дебіторської заборгованості за торговими операціями. Компанія управляє цим ризиком шляхом постійного відстеження кредитоспроможності клієнтів. Щодо ризиків у зв'язку зі зміною цін на продукцію, Компанія не очікує на зниження цін у передбачуваному майбутньому, тому не укладала деривативних або інших контрактів з метою управління ризиком зниження цін.

Компанія переглядає перспективи щодо цін регулярно в ході розгляду необхідності активного управління фінансовим ризиком.

3. Облікова політика

Основа складання

Фінансова звітність Компанії була складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ). Фінансова звітність була складена на основі принципу історичної собівартості, за винятком фінансових активів, утримуваних для продажу, що відображені за справедливою вартістю. Компанія веде бухгалтерський

облік та складає фінансову звітність в гривні (грн.) відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі - П(С)БО).

Згідно з Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку (МСБО) 21 "Вплив змін валютних курсів" та його тлумаченням, валютою виміру Компанії, яка відображає економічну суть відповідних подій та обставин Компанії, є гривня.

Перехід на МСФЗ здійснено з 01.01.2012 р. згідно з МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" (далі - МСФЗ 1). Представлена фінансова звітність має відмінності від фінансової звітності, яку Компанія складає згідно з нормативними вимогами в Україні, оскільки включає певні коригування, не відображені в бухгалтерському обліку Компанії, які є необхідними для представлення активів та зобов'язань, фінансових результатів та руху грошових коштів Компанії відповідно до МСФЗ.

Основні коригування стосуються:

- 1) списання активів, які не відповідають критеріям його визнання;
- 2) перекласифікації доходів та витрат;
- 3) представлення інформації щодо виправлення помилок минулих періодів.

Відповідно до МСФЗ 1, Компанія прийняла рішення оцінювати об'єкти основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (умовно-первісна вартість).

Відповідні донарахування були проведені у фінансовій звітності за МСФЗ.

Використання оцінок

Складання фінансової звітності вимагає використання оцінок і припущень, що впливають на суми, зазначені у фінансовій звітності та примітках до неї.

Припущення та оцінки відносяться в основному до визначення термінів експлуатації основних засобів, оцінки запасів, визнання та оцінки забезпечень, погашення майбутніх економічних вигод. Ці оцінки базуються на інформації, що була відома на момент складання фінансової звітності. Вони визначаються на основі найбільш ймовірного сценарію майбутнього розвитку бізнесу Компанії (включаючи бізнес-середовище). Оцінки і умови, які лежать в основі їх очікування, регулярно переглядаються. Фактичний вплив цих припущень може відрізнятися від його оцінки на час складання фінансової звітності, якщо бізнес-умови розвиваються не так, як очікувала Компанія. Як тільки стає відома нова інформація, яка впливає на оцінки, різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) і змінюються припущення.

Операції в іноземній валюті

Операції, виражені в іноземних валютах, відображаються за обмінним курсом, чинним на дату операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за обмінним курсом, чинним на дату балансу. Всі різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи капіталізуються за собівартістю їх придбання.

Витрати на придбання нематеріальних активів амортизуються прямолінійним методом протягом корисного строку їх використання (від 1 до 20 років).

Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються на балансі за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Терміни і методи нарахування амортизації переглядаються на кінець кожного фінансового року. Якщо очікуваний термін корисного використання значно відрізняється від попередніх розрахунків, термін амортизації нематеріальних активів змінюється.

Основні засоби

Основні засоби відображаються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченої амортизації на дату останнього балансу та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Активи, вартістю менше 2500,00 грн., а з 01.09.2015 р. - менше 6000,00 грн., не визнаються у складі основних засобів і не амортизуються, а списуються на витрати при введенні в експлуатацію.

Амортизація основних засобів нараховується за лінійним методом на основі таких очікуваних строків корисної експлуатації:

Група основних засобів Строк корисної експлуатації

1 2

Земля Не амортизується

Будівлі і споруди 10-126 років

Машини та обладнання 3-50 років

Транспортні засоби 5-49 років

Інші основні засоби 4-47 років

Витрати, понесені після введення основних засобів в експлуатацію, наприклад, поточний ремонт, технічне обслуговування та капітальний ремонт, як правило, відображаються у Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у періоді, в якому вони були понесені. У ситуаціях, коли можна чітко довести, що зазначені витрати призвели до збільшення майбутніх економічних вигод, що очікуються від використання об'єкту основних засобів понад первісно очікувані

економічні вигоди, такі витрати капіталізуються як додаткова вартість основних засобів.

Прибуток або збиток, що виникає від припинення визнання об'єкта основних засобів активом, визнається як різниця між чистими надходженнями від вибуття та балансовою вартістю об'єкта.

Дооцінка основних засобів списується на нерозподілений прибуток одночасно з використанням об'єкта основних засобів.

Інвестиційна власність

До інвестиційної власності віднесені основні засоби, які призначені для передачі в оренду іншим особам.

Якщо об'єкт основного засобу частково використовується для власних цілей, а частково для отримання коштів від передачі в оренду, він визначається об'єктом інвестиційної власності в процентному відношенні до площі об'єкту.

Фінансові інвестиції

До фінансових інвестицій відносяться:

" фінансові інвестиції в асоційовані підприємства;

" фінансові інвестиції, утримувані для продажу.

До асоційованих підприємств відносяться ті підприємства, в яких Компанія здійснює значний вплив, але не контроль, на фінансову та операційну політику.

Якщо інше не очевидно, володіння 20% або більше голосів у відношенні до об'єкта інвестування приводить до виникнення значного впливу.

Інвестиції в асоційовані підприємства обліковуються за методом дольової участі в капіталі.

Фінансові інвестиції, утримувані для продажу, обліковуються за справедливою вартістю. Зміни в справедливій вартості визнаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

Грошові кошти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та грошових коштів на банківських рахунках. Депозити, з терміном погашення більше 12 місяців, обліковуються у складі інших необоротних активів.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається і відображається за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від зменшення корисності. Визначення резерву під сумніву заборгованість здійснюється у випадку, коли отримання суми заборгованості в повному обсязі більше не вважається ймовірним. Резерв сумнівних боргів визнається в розмірі абсолютної сумнівної заборгованості при віднесенні дебітора до сумнівних. Безнадійна заборгованість списується, коли про неї стає відомо.

Запаси

Товарні запаси оцінюються за нижчою з двох величин: собівартістю та чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації - це оціночна продажна ціна в процесі звичайної господарської діяльності, за вирахуванням оціночних витрат на здійснення доробки, а також оціночних витрат, необхідних для здійснення реалізації.

Оцінка запасів при вибутті здійснюється за методом ФІФО.

Собівартість готової продукції та незавершеного виробництва включає відповідну частку накладних витрат, що визначаються виходячи з нормальної потужності, за виключенням витрат за позиками.

Акціонерний капітал

Прості акції Компанії визнаються за справедливою вартістю компенсації, отриманої за них Компанією.

Управління капіталом:

Основна задача Компанії при управлінні капіталом - збереження можливості безперервно функціонувати з метою забезпечення необхідної прибутковості акціонерам і вигід зацікавленим сторонам, а також збереження оптимальної структури капіталу і зниження його вартості.

Для підтримання структури капіталу і його коригування Компанія може коригувати суму дивідендів, належну до виплати акціонерам, провести повернення капіталу акціонерам, випустити нові акції, продати активи для зниження заборгованостей або залучити нові кредити.

Процентні кредити та позики

Кредити та позики Компанією залучались за різними ставками кредитування. Їх погашення відбувається у відповідності до умов кредитних договорів.

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість відображається за амортизованою вартістю.

Непередбачені активи та непередбачені зобов'язання

Непередбачені зобов'язання у фінансовій звітності не визнаються, крім випадків, коли є вірогідність того, що для розрахунку за зобов'язанням необхідне вибуття економічних ресурсів, що може бути визначене з достатньою достовірністю.

Інформація про ці зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою.

Забезпечення

Забезпечення визнаються якщо:

- 1) Компанія має теперішню заборгованість (юридичну або фактичну) внаслідок минулої події;
- 2) ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості; та
- 3) можна достовірно оцінити суму заборгованості.

У випадку невиконання зазначених умов, забезпечення не визнаються.

Суми, які визнані Компанією як забезпечення, є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на дату балансу. У випадках, коли вплив грошей у часі суттєвий, сума забезпечення визначається за теперішньою вартістю видатків, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання. Забезпечення переглядаються на кожну дату балансу та коригуються для відображення поточної найкращої оцінки. Якщо вже немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для погашення заборгованості, забезпечення сторнується.

Визнання доходів та витрат

Дохід визнається за принципом нарахування, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Компанії, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід визначається без податку на додану вартість, інших податків з продажу та знижок. Дохід визнається, коли відбулося відвантаження і значні ризики та вигоди, пов'язані з правом власності на товари, переходять до покупця.

Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом. Витрати обліковуються по мірі понесення та відображення в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) у відповідному періоді.

Податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом зобов'язань за всіма тимчасовими різницями на дату балансу між податковими базами активів і зобов'язань і їх балансовою вартістю для цілей фінансового обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються щодо всіх оподаткованих тимчасових різниць. Відстрочені податкові активи визнаються щодо всіх неоподаткованих тимчасових різниць та перенесення на подальші періоди невикористаних податкових збитків тією мірою, якою є ймовірним майбутній оподаткований прибуток, щодо якого можна використати неоподатковані тимчасові різниці та невикористані податкові збитки.

На кожну дату складання бухгалтерського балансу Компанія переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів і зменшує її, коли перестає існувати ймовірність отримання достатнього податкового прибутку, що дозволило б реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується у періоді реалізації активу або врегулювання зобов'язання, 'рунтуючись на ставках податку та податкових законах, що набули чинності або були затверджені на дату балансу.

Внески до Державного пенсійного фонду

Компанія не має ніяких інших пенсійних програм, крім державної пенсійної системи України, що вимагає від роботодавця здійснення поточних внесків, які розраховуються як відсоткова частка від загальної суми заробітної плати. Ці витрати в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) відносяться до періоду, в якому нараховується заробітна плата. Крім цього, в Компанії не існує програм додаткових виплат при виході на пенсію та інших компенсаційних програм, які б потребували додаткових нарахувань.

4. Необоротні активи

(тис. грн.)

МАТЕРІАЛЬНІ ОСНОВНІ АКТИВИ				Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4			
Землі	-	-				
Будинки і споруди	1844	1692				
Машини і обладнання		1118	1090			
Транспортні засоби		266	170			
Інструменти, прилади та інвентар				65	59	
Інші основні засоби						
Інші необоротні матеріальні активи				3	3	
Основні засоби, всього	1010	3296	3014			
Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу						1005
-	-	-				
Матеріальні основні активи, всього					3296	3014

(тис. грн.)

ЗМІНИ В
МАТЕРІАЛЬНИХ
ОСНОВНИХ АКТИВАХ
(за видовими групами) землі Будинки і
споруди Машини
і обладнання Транспортні
засоби Інструменти,
прилади
інвентар Інші основні
засоби Інші
необоротні
матеріальні
активи Незавершене
капітальне
будівництво та
обладнання, яке
потребує монтажу Матеріальні
основні
активи, разом

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
Вартість бруто на											
початок звітного											
періоду (01.01.2015 р.) -											
					4359	2017	829	280	3		7488
Закупівля	-			63		6	26			95	
Модернізація, добудова	-			-	-	-	-	-	-	-	
Перекласифікація	-			-	-	-	-	-	-	-	
Приєднання	-			-	-	-	-	-	-	-	
Інші збільшення (%% банку)	-			-	-	-	-	-	-	-	
Продаж	-			-							
Ліквідація	-	(28)	(8)			(1)			-	(37)	
Призначені для збуту	-			-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зменшення / збільшення	-			-		13	-	-	-	(26)	(13)
Вартість бруто на											
кінець звітного періоду (31.12.2015 р.) -											
								4344	2072	829	285 3
7533											
Погашення на початок											
звітного періоду											
(01.01.2015 р.) -											
				2515	899	563	215	-		4192	
Поточна амортизація	-			-	124	83	96	12	26		341
Перекласифікація	-			-	-	-	-	-	-	-	
Продаж	-			-	-	-	-	-	-	-	
Ліквідація	-					(1)		(1)	-	(1)	
Призначені для збуту	-			-	-	-	-	-	-	-	-
Інші збільшення / зменшення	-			-		13	-	-	-	(26)	(13)
Погашення на кінець											
звітного періоду											
(31.12.2015 р.) -											
				2652	982	659	226	-		4519	
Вартість нетто на											
кінець звітного періоду (31.12.2015 р.) -											
								1692	1090	170	59 3
3014											

У звітному періоді переоцінка основних засобів не здійснювалась. В заставі основні засоби не перебувають.

Основні засоби, призначені для продажу, на кінець звітного періоду відсутні.

5. Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції станом на звітну дату відсутні.

6. Запаси

Балансова вартість запасів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Матеріали	1101	900	904
Напівфабрикати і продукти у процесі виробництва	1102	-	-
Готові продукти	1103	303	665
Товари	1104	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Всього	1100	1203	1569

Запаси в заставі не перебувають.

7. Торгова та інша дебіторська заборгованість

8.1. Склад короткострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

КОРОТКОСТРОКОВІ ЗАБОРГОВАНOSTІ ЗА ПОСТАВКАМИ ТА ІНШЕ Код рядка 31.12.2014
31.12.2015

1	2	3	4
За поставками вітчизняним покупцям	1125	710	93
За поставками іноземним покупцям	1125		
Аванси на поставки	1130	42	202
Заборгованості з податку на дохід (CIT)	1135		
Заборгованості перед бюджетом, за винятком податку (CIT)	1135		
Інша поточна дебіторська заборгованість:	1155	3	-
в т.ч. заборгованість перед органами соціального страхування			1155
в т.ч. видані кошти під звіт працівникам	1155		
в т.ч. видані позики співробітникам	1155		
в т.ч. розрахунки за претензіями, з відшкодування завданих збитків			1155
в т.ч. інше	1155		
Короткострокові заборгованості за поставками та інше бруто, разом			755
295			
Відрахування на актуалізацію вартості заборгованостей	1125	-	()
Короткострокові заборгованості за поставками та інше нетто, всього			755
295			

Вся заборгованість є поточною з терміном погашення до 12 місяців.

8.2. Склад довгострокової дебіторської заборгованості:
(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Довгострокові позики, надані співробітникам			-
Інші довгострокові позики			-
Довгострокова заборгованість за поставками та інше бруто, всього			1040
-			

Довгострокова заборгованість складалась із заборгованості за наданими позиками співробітникам та іншій юридичній особі більше, ніж на 1 рік.

8. Грошові кошти
(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Грошові кошти в касі	1166	-	1
Грошові кошти в банку:	1167	132	245
Поточний рахунок гривневий			132 245
Поточний рахунок валютний			
Корпоративні карткові рахунки			
Депозити до 1 року			
Інші грошові активи			
Грошові кошти та їх еквіваленти, всього	1165	132	246

9. Розрахунки між періодами
(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Торгові патенти, ліцензії			
Страхування			
Підписка	6		
Інше			
Короткострокові розрахунки між періодами, всього	1170	-	6

10. Інші активи
(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Неотримані податкові накладні, які можуть бути враховані в зменшення податку на додану вартість в майбутніх періодах			
Інші активи	35	-	
Інші активи, всього	1190	35	-

11. Акціонерний капітал

Акціонерний капітал Компанії:
(тис. грн.)

Зміст	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3
Зареєстрований акціонерний капітал (2228992) звичайних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна)	557	557
Вилучені акції	-	-
Всього	557	557

У звітному періоді додатковий випуск акцій не проводився. Додатковий випуск акцій не планується.

12. Додатковий капітал

Додатковий капітал станом на 31.12.2015 р. складається з наступного капіталу:

" 815 тис. грн. - капітал у дооцінках. Дооцінка необоротних активів проведена згідно з законодавством України у 1996 р. (815 тис. грн.) та на початок 2011 р., відповідно до даних незалежної оцінки експертів. Сума додаткового капіталу списується на нерозподілений прибуток по мірі вибуття необоротних активів; У звітному періоді було збільшено нерозподілений прибуток на суму чистого прибутку 493 тис. грн. Нерозподілений прибуток на 31.12.2015 року складає 2591 тис. грн.

13. Торгова та інша кредиторська заборгованість

13.1. Структура кредиторської короткострокової заборгованості:

(тис. грн.)

КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ЗА ПОСТАВКАМИ ТА ІНШЕ Код рядка 31.12.2014

31.12.2015

1	2	3	4
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610		
Заборгованість _____ за акціями	1610		
За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками	1615		
1547	617		
За поставками за товари, роботи, послуги перед іноземними постачальниками	1615		
-	-		
Аванси, отримані на поставки	1635	210	294
З податку на дохід	1620	62	116
За бюджетними розрахунками, без податку на дохід (CIT)	1620	38	37
За заробітною платою	1630	18	20
Заборгованість перед органами соціального страхування	1625	12	13
За дивідендами	1640	-	-
Поточна заборгованість за процентами позик, кредитів	1690		
Інше	1690	84	78
Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього	1971	1175	

13.2. Структура кредиторської довгострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Показник Код рядка 31.12.2014 31.12.2015

1 2 3 4

Інші довгострокові позики від пов'язаної особи			
Інші довгострокові акредитиви (в іноземній валюті)			
Інші довгострокові зобов'язання за придбані акції	-	-	
Всього довгострокові зобов'язання	1515	-	-

14. Дохід від реалізації

Структура доходів:

(тис. грн.)

Показник Код рядка 2015 р. 2014 р.

1 2 3 4

Доходи від продажу:

готової продукції власного виробництва, товарів, послуг	5085	3894	
інших оборотних активів	!!!	!!!	
послуг з оренди	!!!	!!!	
Всього	2000	5085	3894

15. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Собівартість реалізації Код рядка 2015 р. 2014 р.

1 2 3 4

Вартість проданої готової продукції, товарів, послуг	3419	2554	
Собівартість реалізованих оборотних активів			
Собівартість надання в оренду			
Всього	2050	3419	2554

16. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Адміністративні витрати Код рядка 2015 р. 2014 р.

1 2 3 4

Амортизація основних засобів	60	57	
Амортизація нематеріальних активів			
Витрати матеріалів	60	40	
Електроенергія, вода, газ та охорона		26	31
Оренда основних засобів			
Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги		8	7
Витрати на автотранспорт		23	56
Послуги зв'язку	16	17	

Ремонт основних засобів	14	5		
Податки і збори	109	95		
Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п			419	389
Резерви невикористаних відпусток		23	51	
Страхування майна	8	2		
Інші видові витрати, в т.ч.:		9	7	
службові відрядження	6	5		
представницькі витрати				
Інші услуги сторонніх організацій		31	28	
Ліцензування та сертифікація				
Підготовка кадрів та навчання				
Всього адміністративних витрат	2130	806	785	

17. Витрати на збут
(тис. грн.)

Витрати за видами Код рядка 2015 р. 2014 р.

1 2 3 4

Амортизація основних засобів 1 4

Амортизація нематеріальних активів

Витрати матеріалів 20 23

Витрати на транспорт 108 107

Страхування

Електроенергія, вода, газ та охорона

Оренда основних засобів

Послуги сторонніх організацій 12 5

Послуги зв'язку, Інтернет

Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги

Витрати на сплату митних зборів і платежів

Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п 23 23

Резерви невикористаних відпусток 2 4

Резерви гарантійних ремонтів

Податки і збори

Інші видові витрати, в т.ч.:

службові відрядження

представницькі витрати та рекламу 1

Ліцензування та сертифікація

Інші витрати 5 1

Всього витрат на збут 2150 172 167

18. Інші операційні доходи та витрати

20.1. Структура інших операційних та інших доходів:

(тис. грн.)

ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ Код рядка 2015 р. 2014 р.

1 2 3 4

Дохід від операційних курсових різниць

Відшкодування раніше списаних активів

Одержані штрафи, пені, неустойки тощо

Інвентаризаційні різниці (понад норми) (надлишки та невідшкодовані нестачі)

Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти

Прибутки від збуту кредиторської заборгованості

Інше 68 140

Інші операційні доходи, всього 2120 68 140

В показнику 140 тис. за минулий рік 70- реалізація основних , 8тис-оборот.активів, 8тис-719 рах.

54 тис. Оренда!!!!

2015р-оборот.активи-12 тис., оренда-51тис., спис.кред.заборг.-4 тис.,%-банку-1 тис.

(тис. грн.)

ІНШІ ДОХОДИ Код рядка 2015 р. 2014 р.

1 2 3 4

Дохід від не операційних курсових різниць

Дохід від реалізації необоротних активів

Дохід від реалізації інших невиробничих послуг

Наслідки надзвичайних обставин (списання активів, вартість відновлення об'єктів, перевищення страхового відшкодування над вартістю втраченого майна, надходження матеріалів при ліквідації активів) 1

Безоплатно отримані активи

Дохід від визнання заборгованості бюджету по виплатам мобілізованим працівникам

Інше

Інші доходи, всього 2240 1

20.2. Структура інших операційних та інших витрат:

(тис. грн.)

ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ	Код рядка	2015 р.	2014 р.
1	2	3	4

Витрати на дослідження, які не дали позитивних результатів, або витрати невиробничого призначення

Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти

Неустойки, штрафи, відшкодування 1

Витрати від списання сумнівних та безнадійних боргів 6 15

Нестачі та втрати від псування цінностей 1

Витрати на послуги населенню

Витрати від операційної курсової різниці

Витрати на утримання об'єктів соціальної сфери

Премії працівникам за рахунок фонду матеріального заохочення

Списання необоротних активів

Інше 123 138

Інші операційні витрати, всього 2180 130 154

(тис. грн.)

ІНШІ ВИТРАТИ	Код рядка	2015 р.	2014 р.
1	2	3	4

Втрати від реалізації основних засобів

Втрати від неопераційних курсових різниць

Витрати на благодійність та матеріальну допомогу

Витрати від техногенних катастроф і аварій

Інше 34

Інші витрати, всього 2270 34 -

19. Фінансові доходи

Структура фінансових доходів:

(тис. грн.)

Фінансові доходи	Код рядка	2015 р.	2014 р.
1	2	3	4

Відсотки 16 6

Фінансові доходи, всього 2220 16 6

20. Фінансові витрати

Структура фінансових витрат:

(тис. грн.)

Фінансові витрати	Код рядка	2015 р.	2014 р.
1	2	3	4

Відсотки по кредиту - -

Фінансові витрати, всього 2250 - -

21. Податок на прибуток

Відповідно до законодавства України, у звітному періоді ставка з податку на прибуток становила 18%.

Основні компоненти витрат з податку на прибуток:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	2015 р.	2014 р.
1	2	3	4

Податок на прибуток

Поточні витрати з податку на прибуток (116) (82)

Відстрочені витрати з податку на прибуток

В тому числі:

Податок на прибуток, представлений в рахунку прибутків і збитків

Всього 2300 (116) (82)

Структура відстрочених податкових активів та зобов'язань:

(тис. грн.)

Показник	2015 р.	2014 р.
1	2	3

Відстрочені податкові активи та зобов'язання, що відображені у складі прибутків/збитків

Відстрочені податкові активи

Основні засоби -13 13

Резерв сумнівних боргів -6 6

Резерви під невикористані відпустки і премії -44 44

Аванси отримані

Сукупні відстрочені активи -63 63

Відстрочені податкові зобов'язання

Запаси

Аванси сплачені

Заробітна плата військовослужбовців, що компенсується з бюджету

Сукупні відстрочені податкові зобов'язання

Зміна стану активів по відстроченому податку на дохід:
(тис. грн.)

Показник	2015 р.	2014 р.
1	2	3

Активи (зобов'язання) по відстроченому податку на дохід на початок періоду	11	
11		

Активи (зобов'язання) по відстроченому податку на дохід на кінець періоду	11	
11		

Зміна стану активів (зобов'язань) по відстроченому податку	-11	
--	-----	--

Пояснення взаємозв'язку між податковими витратами (доходами) та обліковим прибутком (збитком):

(тис. грн.)

Показник	2015 р.	2014 р.
1	2	3

Прибуток (збиток) до оподаткування	609	380
------------------------------------	-----	-----

Податкова ставка	18	18
------------------	----	----

Податок на прибуток згідно з діючою ставкою	110	68
---	-----	----

Витрати та доходи, які не підлягають вирахуванню при визначенні оподатковуваного прибутку

Всього	110	68
--------	-----	----

22. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів сформовано прямим методом шляхом розкриття інформації про основні види валових грошових надходжень і виплат.

23. Інформація за сегментами

Основним і пріоритетним видом діяльності Компанії є "ВИРОБНИЦТВО ПЕСТИЦИДІВ ТА ІНШОЇ АГРОХІМІЧНОЇ ПРОДУКЦІЇ". Доходи, отримані за цим сегментом, становлять [98,4%] від загальної суми отриманих доходів. Тобто всі фінансові результати формуються за одним операційним сегментом і представлені в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

Інші доходи формуються [за рахунок здачі в оренду необоротних активів]. Ці доходи є несуттєвими для Компанії, і розкриття інформації за цим сегментом не є доречним. Оскільки Компанія виробляє однотипну продукцію, деталізація за видами виробленої продукції не здійснюється, оскільки така інформація не надається органам, відповідальним за прийняття управлінських рішень.

Географічні сегменти представляють формування виручки Компанії від продажу продукції власного виробництва, робіт та послуг на території України та за кордоном:

(тис. грн.)

Регіон	2015 р.	2014 р.
1	2	3

Регіони України	5085	3894
-----------------	------	------

Регіони за кордоном		
---------------------	--	--

Всього	5085	3894
--------	------	------

Інформація про активи та капітальні інвестиції по регіонах не надається органам, відповідальним за прийняття управлінських рішень. Така інформація являється недосяжною і витрати на її розробку можуть бути значними, тому така інформація не розкривається.

Всі виробничі потужності Компанії знаходяться в м. Новоград-Волинський. Тому доходи та активи за виробничим сегментом відносяться в основному до одного географічного регіону - м. Новоград-Волинський.

24. Пов'язані особи

За період 2015 року операцій щодо відносин з пов'язаними особами Товариство не проводило.

25. Події після дати балансу

Події, які потребують коригування фінансової звітності чи розкриття інформації, відсутні.

26. Юридичні та інші питання

Українське законодавство, що регулює оподаткування та аспекти здійснення операцій, продовжує розвиватися як наслідок переходу до ринкової економіки. Положення законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, регіональних і центральних органів державної влади та інших урядових інститутів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання не співпадають. Керівництво вважає, що діяльність Компанії здійснювалась цілком відповідно до законодавства, і всі передбачені законодавством податки були нараховані та сплачені.

Судові позови до Компанії від інших осіб з ризиками суттєвих відтоків економічних вигод відсутні.

Голова правління
Висоцький Валентин Петрович

Головний бухгалтер
Катчик Світлана Арсентієвна

д/в

д/в

д/в