

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 28
Одиниця виміру : тис. грн.
Адреса 11703 Житомирська область Новоград-Волинський р-н м.
Новоград-Волинський вул. Житомирська, буд.100, т.04141- 3-82-55

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

Коди		
2017	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 2016 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	3014	2708	3860
первісна вартість	1011	7533	7391	7928
знос	1012	4519	4683	4068
Інвестиційна нерухомість	1015	8	63	45
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	32	179	124
Знос інвестиційної нерухомості	1017	24	116	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	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	3022	2771	3905
II. Оборотні активи				676
Запаси	1100	1569	2068	
Виробничі запаси	1101	904	1399	106
Готова продукція	1103	665	669	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	93	183	161
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	202	25	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	246	864	8
Готівка	1166	1	1	--
Рахунки в банках	1167	245	863	8
Витрати майбутніх періодів	1170	6	7	--
Інші оборотні активи	1190	--	--	--
Усього за розділом II	1195	2116	3150	868

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	5138	5921	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	812	--
Додатковий капітал	1410	--	--	1083
Резервний капітал	1415	--	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2591	3686	805
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	3963	5055	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	617	205	1768
розрахунками з бюджетом	1620	153	267	34
у тому числі з податку на прибуток	1621	116	238	--
розрахунками зі страхування	1625	13	--	3
розрахунками з оплати праці	1630	20	2	50
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	294	312	159
Поточні забезпечення	1660	77	80	98
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	1	--	6
Усього за розділом III	1695	1175	866	2268
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	5138	5921	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		
2017	01	01
00479617		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2016 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	7704	5085
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(5199)	(3419)
Валовий: прибуток	2090	2505	1666
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	101	68
Адміністративні витрати	2130	(1022)	(806)
Витрати на збут	2150	(210)	(172)
Інші операційні витрати	2180	(94)	(130)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	1280	626
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	54	16
Інші доходи	2240	--	1
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(34)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	1334	609
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-238	-116
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	1096	493
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	1096	493

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	4216	2862
Витрати на оплату праці	2505	1184	974
Відрахування на соціальні заходи	2510	261	334
Амортизація	2515	354	342
Інші операційні витрати	2520	502	337
Разом	2550	6517	4849

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	0.49170210	0.22117620
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.49170210	0.22117620
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		
2017	01	01
00479617		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2016 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	8825	6521
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	23	26
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	375	353
Надходження від повернення авансів	3020	--	26
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1	1
Надходження від операційної оренди	3040	67	56
Інші надходження	3095	--	--
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(6039)	(4595)
Праці	3105	(983)	(798)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(275)	(368)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1264)	(804)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(116)	(62)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(712)	(475)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(436)	(267)
Витрачання на оплату авансів	3135	(31)	(203)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(3)	(--)
Інші витрачання	3190	(132)	(118)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	564	97
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	54	17
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	54	17
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	618	114
Залишок коштів на початок року	3405	246	132

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	864	246

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		
2017	01	01
00479617		

Звіт про власний капітал
за 2016 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	--	--	2591	--	--	3963
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	557	815	--	--	2591	--	--	3963
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	1096	--	--	1096
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	--	-3	--	--	-1	--	--	-4
Разом змін у капіталі	4295	--	-3	--	--	1095	--	--	1092
Залишок на кінець року	4300	557	812	--	--	3686	--	--	5055

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 2016 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 210 тис.грн. в зв'язку з збільшенням заробітної плати та склав 1184 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 відрізнитися 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 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 очевидне, 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 сумнівну 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	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4			
Землі	-	-				
Будинки і споруди	1692	1514				
Машини і обладнання	1090	1042				
Транспортні засоби	170	90				
Інструменти, прилади та інвентар				59	59	
Інші основні засоби						
Інші необоротні матеріальні активи				3	3	
Основні засоби, всього	1010	3014	2708			
Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу						1005
-	-	-				
Матеріальні основні активи, всього				3014	2708	

(тис. грн.)

ЗМІНИ В

МАТЕРІАЛЬНИХ

ОСНОВНИХ АКТИВАХ

(за видовими групами) Землі Будинки і споруди
 і обладнання Машини 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 звітної періоду (01.01.2016 р.) -											
					4344	2072	829	285	3		7533
Закупівля	-			37		9	57			103	
Модернізація, добудова	-			-	-	-	-	-	-	-	
Приєднання	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
Інші збільшення (% банку)	-			-	-	-	-	-	-	-	
Продаж	-		-								
Ліквідація	-			(32)		(8)			-	(40)	
Призначені для збуту	-			-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зменшення / збільшення	-			-		(149)	-	-	1-	(57)	(205)
Вартість бруто на кінець звітної періоду (31.12.2016 р.) -											
								4195	2077	829	287 3

7391

Погашення на початок звітної періоду (01.01.2016 р.) -

				2652	982	659	226	-		4519	
Поточна амортизація	-			-	121	84	80	11	57		353
Продаж	-		-	-	-	-	-	-	-	-	
Ліквідація	-			(32)		(8)		-	-	(40)	
Призначені для збуту	-			-	-	-	-	-	-	-	-
Інші збільшення / зменшення	-			-		(92)	1-	-	(1)	(57)	(149)

Погашення на кінець звітної періоду (31.12.2016 р.) -

				2681	1035	739	228	-		4683	
--	--	--	--	------	------	-----	-----	---	--	------	--

Вартість нетто на

								1514	1042	90	59 3
--	--	--	--	--	--	--	--	------	------	----	------

2708

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

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

5. Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції станом на звітну дату відсутні.

6. Запаси

Балансова вартість запасів:

(тис. грн.)

Показник Код рядка 31.12.2015 31.12.2016

1	2	3	4				
Матеріали	1101	904	1399				
Напівфабрикати і продукти у процесі виробництва	1102	-	-				
Готові продукти	1103	665	669				
Товари	1104	-	-				
Незавершене виробництво	1102	-	-				
Всього	1100	1569	2068				

Запаси в заставі не перебувають.

7. Торгова та інша дебіторська заборгованість

7.1. Склад короткострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

КОРОТКОСТРОКОВІ ЗАБОРГОВАНOSTІ ЗА ПОСТАВКАМИ ТА ІНШЕ Код рядка 31.12.2015 31.12.2016

1	2	3	4				
За поставками вітчизняним покупцям	1125	93	183				
За поставками іноземним покупцям	1125						

Аванси на поставки	1130	202	25	
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	3		
Короткострокові заборгованості за поставками та інше бруто, разом				295
211				
Відрахування на актуалізацію вартості заборгованостей		1125	-	
Короткострокові заборгованості за поставками та інше нетто, всього				295
211				

Вся заборгованість є поточною з терміном погашення до 12 місяців.

8. Грошові кошти

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Грошові кошти в касі	1166	1	1
Грошові кошти в банку:	1167	245	138
Поточний рахунок гривневий		245	138
Депозити до 1 року		700	
Інші грошові активи (ПДВ)			25
Грошові кошти та їх еквіваленти, всього	1165	246	864

9. Розрахунки між періодами

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Торгові патенти, ліцензії			
Страховання			
Підписка	6	7	
Інше			
Короткострокові розрахунки між періодами, всього	1170	6	7

10. Акціонерний капітал

Акціонерний капітал Компанії:

(тис. грн.)

Зміст 31.12.2015 31.12.2016

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.

11. Додатковий капітал

Додатковий капітал станом на 31.12.2016 р. складається з наступного капіталу:

" 812 тис. грн. - капітал у дооцінках. Дооцінка необоротних активів проведена згідно з законодавством України у 1996 р. (812 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 1096 тис.грн Нерозподілений прибуток на 31.12.2016 року складає 3686 тис. грн.

12. Торгова та інша кредиторська заборгованість

12.1. Структура кредиторської короткострокової заборгованості:

(тис. грн.)

КОРОТКОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ЗА ПОСТАВКАМИ ТА ІНШЕ	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610		
За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками	1615		
617	205		
Аванси, отримані на поставки	1635	294	312
З податку на дохід	1620	116	238
За бюджетними розрахунками, без податку на дохід (CIT)	1620	37	29
За заробітною платою	1630	20	2
Заборгованість перед органами соціального страхування	1625	13	-
За дивідендами	1640	-	-
Поточна заборгованість за процентами позик, кредитів	1690		
Інше	1690	78	80
Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього	1175	866	

13. Дохід від реалізації

Структура доходів:

(тис. грн.)

Показник Код рядка 2016 р. 2015 р.

1 2 3 4

Доходи від продажу:

готової продукції власного виробництва, товарів, послуг 7704 5085

інших оборотних активів

Всього 2000 7704 5085

14. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Собівартість реалізації Код рядка 2016 р. 2015 р.

1 2 3 4

Вартість проданої готової продукції, товарів, послуг 5199 3419

Собівартість реалізованих оборотних активів

Всього 2050 5199 3419

15. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Адміністративні витрати Код рядка 2016 р. 2015 р.

1 2 3 4

Амортизація основних засобів 59 60

Витрати матеріалів 17 60

Електроенергія, вода, газ та охорона 24 26

Консультаційні, юридичні та аудиторські послуги 11 8

Витрати на автотранспорт 83 23

Послуги зв'язку 16 16

Ремонт основних засобів 84 14

Податки і збори 212 109

Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п 416 419

Резерви невикористаних відпусток 33 23

Страхування майна 1 8

Інші видові витрати, в т.ч.: 9 9

службові відрядження 7 6

Інші услуги сторонніх організацій 57 31

Ліцензування та сертифікація

Всього адміністративних витрат 2130 1022 806

16. Витрати на збут

(тис. грн.)

Витрати за видами Код рядка 2016 р. 2015 р.

1 2 3 4

Амортизація основних засобів 3 1

Амортизація нематеріальних активів

Витрати матеріалів 41 20

Витрати на транспорт 105 108

Послуги сторонніх організацій 9 12

Заробітна плата та соціальні виплати, пов'язані з з/п 44 23

Резерви невикористаних відпусток 4 2

Інші видові витрати, в т.ч.: 4 1

службові відрядження

представницькі витрати та рекламу 4 1

Інші витрати 5

Всього витрат на збут 2150 210 172

17. Інші операційні доходи та витрати

17.1. Структура інших операційних та інших доходів:

(тис. грн.)

ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ДОХОДИ Код рядка 2016 р. 2015 р.

1 2 3 4

Дохід від реалізації оборотних активів 22 12

Операційна оренда активів 54 51

Дохід від списання кредиторської заборгованості - 4

Прибутки від збуту кредиторської заборгованості

Інше 25 1

Інші операційні доходи, всього 2120 101 68

(тис. грн.)

ІНШІ ДОХОДИ Код рядка 2016 р. 2015 р.

1 2 3 4

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

Інше

Інші доходи, всього 2240 1

17.2. Структура інших операційних та інших витрат:

(тис. грн.)

ІНШІ ОПЕРАЦІЙНІ ВИТРАТИ Код рядка 2016 р. 2015 р.

1 2 3 4

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

Витрати на доставку пільгових пенсій 63

Неустойки, штрафи, відшкодування 1

Витрати від списання оборотних активів 19 6

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 10 123

Інші операційні витрати, всього 2180 94 130

(тис. грн.)

ІНШІ ВИТРАТИ Код рядка 2016 р. 2015 р.

1 2 3 4

Втрати від реалізації основних засобів

Втрати від неопераційних курсових різниць

Інше 34

Інші витрати, всього 2270 0 34

18. Фінансові доходи

Структура фінансових доходів:

(тис. грн.)

Фінансові доходи Код рядка 2016 р. 2015 р.

1 2 3 4

Відсотки 54 16

Фінансові доходи, всього 2220 54 16

19. 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 2016 р. 2015 р.

1 2 3 4

Податок на прибуток

Поточні витрати з податку на прибуток (238) (116)

Відстрочені витрати з податку на прибуток

В тому числі:

Податок на прибуток, представлений в рахунку прибутків і збитків

Всього 2300 (238) (116)

Структура відстрочених податкових активів та зобов'язань:

(тис. грн.)

Показник 2016 р. 2015 р.

1 2 3

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

Відстрочені податкові активи

Основні засоби -13

Резерв сумнівних боргів -6

Резерви під невикористані відпустки і премії -44

Сукупні відстрочені активи

Відстрочені податкові зобов'язання

Запаси

Аванси сплачені

Заробітна плата військовослужбовців, що компенсується з бюджету

Сукупні відстрочені податкові зобов'язання

Чисте відстрочене податкове зобов'язання (-), актив (+) -63

Зміна стану активів по відстроченому податку на дохід:

(тис. грн.)

Показник	2016 р.	2015 р.
1	2	3

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

Активи (зобов'язання) по відстроченому податку на дохід на кінець періоду
Зміна стану активів (зобов'язань) по відстроченому податку -11
Пояснення взаємозв'язку між податковими витратами (доходами) та обліковим прибутком (збитком):
(тис. грн.)

Показник	2016 р.	2015 р.
1	2	3

Прибуток (збиток) до оподаткування 1334 609

Податкова ставка 18 18

Податок на прибуток згідно з діючою ставкою 240 110

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

Всього 240 110

20. Звіт про рух грошових коштів

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

21. Інформація за сегментами

Основним і пріоритетним видом діяльності Компанії є "ВИРОБНИЦТВО ПЕСТИЦИДІВ ТА ІНШОЇ АГРОХІМІЧНОЇ ПРОДУКЦІЇ". Доходи, отримані за цим сегментом, становлять [98%] 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	2016 р.	2015 р.
1	2	3

Регіони України 7704 5085

Регіони за кордоном

Всього 7704 5085

Інформація про активи та капітальні інвестиції по регіонах не надається органам, відповідальним за прийняття управлінських рішень. Така інформація являється недосажною 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.

22. Пов'язані особи

За період 2016 року операцій щодо відносин з пов'язаними особами Товариство не проводило.

23. Події після дати балансу

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

24. 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
Світлана Арсентіївна

Катчик

д/в

д/в

д/в