

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Продцентр"
 Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ
 ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності НЕСПЕЦІАЛІЗОВАНА ОПТОВА ТОРГІВЛЯ
 ПРОДУКТАМИ ХАРЧУВАННЯ, НАПОЯМИ ТА ТЮТЮНОВИМИ
 ВИРОБАМИ
 Середня кількість працівників 16
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса 10029 Житомирська область Богунський район м. Житомир вул.
 Котовського, буд. 61, т.0412 374303

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

Коди		
2017	01	01
01549863		
1810136300		
230		
46.39		

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 01.01.2012
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	--	5	--
первісна вартість	1001	--	9	--
накопичена амортизація	1002	--	4	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	403	517	348
первісна вартість	1011	1090	1142	920
знос	1012	687	625	572
Інвестиційна нерухомість	1015	442	411	570
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	1488	1487	1522
Знос інвестиційної нерухомості	1017	1046	1076	952
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	921	815	1036
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	1766	1748	1954
II. Оборотні активи				143
Запаси				
Виробничі запаси	1101	32	34	22
Товари	1104	97	79	121
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	174	27	280
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	33	33	40
з бюджетом	1135	55	20	4
у тому числі з податку на прибуток	1136	4	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	221	56	49
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	4	80	6
Готівка	1166	2	--	--
Рахунки в банках	1167	2	80	6
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	5	--
Усього за розділом II	1195	616	334	522

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	2382	2082	2476

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				934
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	934	934	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	487
Додатковий капітал	1410	--	--	--
Резервний капітал	1415	--	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	546	489	547
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	1480	1423	1968
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				4
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	--	--	4
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	234	123	203
розрахунками з бюджетом	1620	--	16	28
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	5	4	18
розрахунками з оплати праці	1630	41	14	34
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	89	1	2
Поточні забезпечення	1660	--	--	54
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	533	501	165
Усього за розділом III	1695	902	659	504
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	2382	2082	2476

д/н

Директор

(підпис)

Толоконнікова Ганна Костянтинівна

Головний бухгалтер

(підпис)

Трохимчук Вікторія Василівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Продцентр"Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2017	01	01
01549863		

**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	5302	6483
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(4747)	(5762)
Валовий: прибуток	2090	555	721
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	1226	1131
Адміністративні витрати	2130	(514)	(446)
Витрати на збут	2150	(1237)	(1456)
Інші операційні витрати	2180	(78)	(12)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	--
збиток	2195	(48)	(62)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	3	3
Інші доходи	2240	--	--
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(2)	(2)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	--	--
збиток	2295	(47)	(61)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	--
збиток	2355	(47)	(61)

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	-47	-61

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	169	235
Витрати на оплату праці	2505	538	622
Відрахування на соціальні заходи	2510	119	225
Амортизація	2515	63	67
Інші операційні витрати	2520	940	765
Разом	2550	1829	1914

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	3737492	3737492
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	3737492	3737492
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0.01257530)	(0.01632110)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0.01257530)	(0.01632110)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/н

Директор

(підпис)

Толоконнікова Ганна Костянтинівна

Головний бухгалтер

(підпис)

Трохимчук Вікторія Василівна

Коди		
2017	01	01
01549863		

**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			
Находження від:	3000	7246	8497
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Находження від повернення авансів	3020	46	8
Інші надходження	3095	71	--
Витрачання на оплату:	3100	(3747)	(3834)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(474)	(515)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(123)	(256)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(492)	(459)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(--)	(2)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(212)	(222)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(280)	(235)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(7)	(30)
Інші витрачання	3190	(2447)	(3515)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	73	-104
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Находження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Находження від отриманих:	3215	3	3
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Находження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	3	3
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	76	-101
Залишок коштів на початок року	3405	4	105
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	80	4

Директор

(підпис)

Толоконнікова Ганна Костянтинівна

Головний бухгалтер

(підпис)

Трохимчук Вікторія Василівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Продцентр"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2017	01	01
01549863		

**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	934	--	--	--	546	--	--	1480
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	-10	--	--	-10
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	934	--	--	--	536	--	--	1470
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-47	--	--	-47
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	--	--	--	--	-47	--	--	-47
Залишок на кінець року	4300	934	--	--	--	489	--	--	1423

д/н

Директор

_____ (підпис)

Толоконнікова Ганна Костянтинівна

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Трохимчук Вікторія Василівна

Примітки до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2016 року

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

2.1.1. Повна назва: Публічне акціонерне товариство «Продцентр».

Скорочена назва: ПАТ «Продцентр».

2.1.2. Код ЄДРПОУ: 01549863 .

2.1.3. Місцезнаходження: 10029, м. Житомир , Богунський р-н, вул. Грушевського, 61 .

2.1.4. Відомості про державну реєстрацію: Підприємство зареєстроване виконавчим комітетом Житомирської міської Ради “29.07.1997 року, № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 305 1050013000682 .

2.1.5. Основні види діяльності:

- Неспеціалізована оптова торгівля харчовими продуктами, напоями та тютюновими виробами;

- Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

- Допоміжне обслуговування наземного транспорту;

- Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

Дозвіл №1013 на право здійснення діяльності: торгівля продовольчими та непродовольчими товарами.

Ліцензія на право здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями, серія АЖ , №039430 від 17 листопада 2015 року. Ліцензія на право здійснення роздрібної торгівлі тютюновими виробами Серія АЖ №039800 17 листопада 2015 року.

2.1.6. Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок № 26005962496815 ПАТ «ПУМБ» , МФО334851.

2. РИЗИКИ ТА ЕКОНОМІЧНІ УМОВИ

В ході нормального ведення бізнесу виникає можливість впливу на діяльність Товариства 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 Товариства, складаються в основному з дебіторської заборгованості за торговими операціями. Товариство управляє цим ризиком шляхом постійного відстеження кредитоспроможності клієнтів. Щодо ризиків у зв'язку зі зміною цін на продукцію, Товариство не очікує на зниження цін у передбачуваному майбутньому, тому не уклала деривативних або інших контрактів з метою управління ризиком зниження цін. Товариство переглядає перспективи щодо цін регулярно в ході розгляду необхідності активного управління фінансовим ризиком.

3. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Фінансова звітність ТОВАРИСТВА була складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції, опублікованій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ) та пояснень, опублікованих підготовлена згідно з вимогами МСФЗ . Згідно наказу про облікову політику Товариства наведена вимога, що облікова політика повинна застосовуватися так, щоб фінансова звітність повністю відповідала вимогам Закону і кожному конкретному МСФЗ і П(С)БО. При існуванні суперечностей у вимогах до ведення обліку і розкриття інформації у фінансовій звітності між МСФЗ і П(С)БО пріоритет віддається МСФЗ.

Фінансова звітність на підприємстві для цілей, передбачених законодавством України, складається у форматі, затвердженому національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, для інших цілей складається у форматі, передбаченому МСФЗ.

4. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основа складання

Фінансова звітність Товариства 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. Товариство 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 Товариства, яка відображає економічну суть відповідних подій та обставин Товариства, є гривня.

Перехід на МСФЗ здійснено з 01.01.2011 р. згідно з МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» (далі – МСФЗ 1). Представлена фінансова звітність має відмінності від фінансової звітності, яку Товариство складає згідно з нормативними вимогами в Україні, оскільки включає певні коригування, не відображені в бухгалтерському обліку Товариства, які є необхідними для представлення активів та зобов'язань, фінансових результатів та руху грошових коштів Товариства 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, Товариство 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 Товариства (включаючи бізнес-середовище). Оцінки і умови, які лежать в основі їх очікування, регулярно переглядаються. Фактичний вплив цих припущень може відрізнятись від його оцінки на час складання фінансової звітності, якщо бізнес-умови розвиваються не так, як очікувала Товариство. Як тільки стає відома нова інформація, яка впливає на оцінки, різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) і змінюються припущення.

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи капіталізуються за собівартістю їх придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів амортизуються прямолінійним методом протягом корисного строку їх використання.

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:

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, якщо основним джерелом доходу від його використання є надходження коштів від оренди (більше 50%).

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 середньозваженої вартості.

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 Товариства визнаються за справедливою вартістю компенсації, отриманої за них Товариством.

Управління капіталом:

Основна задача Товариства 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 Товариство може коригувати суму дивідендів, належну до виплати акціонерам, провести повернення капіталу акціонерам, випустити нові акції, продати активи для зниження заборгованостей або залучити нові кредити.

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) Товариство 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 Товариством 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 Товариства, 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.

1. Нематеріальні активи

Зміни в нематеріальних активах за 2016 р.

(тис. грн.)

Нематеріальні активи	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Права на знаки для товарів та послуг		-	-
Права на об'єкти промислової власності		-	-
Авторські та суміжні з ними права		-	-
Інші нематеріальні активи		-	5
Нематеріальні активи, всього	1000	-	5

(тис. грн.)

Зміни в нематеріальних активах	Права на знаки для товарів та послуг	Права на об'єкти промислової власності	Авторські та суміжні з ними права	Інші нематеріальні цінності	Нематеріальні цінності, разом
1	2	3	4	5	6
Вартість бруто на початок звітного періоду (01.01.2016 р.)	-	-	-	-	-
Закупівля	-	-	-	-	-
Перекласифікація	-	-	-	-	-
Інші збільшення	-	-	-	9	9
Продаж	-	-	-	-	-
Ліквідація	-	-	-	-	-
Інші зменшення	-	-	-	-	-
Вартість бруто на кінець звітного періоду (31.12.2016 р.)	-	-	-	9	9
Погашення на початок звітного періоду (01.01.2016 р.)	-	-	-	-	-
Поточна амортизація	-	-	-	-	-
Перекласифікація	-	-	-	-	-
Продаж	-	-	-	-	-
Ліквідація	-	-	-	-	-
Інші збільшення/зменшення	-	-	-	4	4
Погашення на кінець звітного періоду (31.12.2016 р.)	-	-	-	4	4
Вартість нетто на кінець звітного періоду (31.12.2016 р.)	-	-	-	5	5

Переоцінка нематеріальних активів не здійснювалась. Нематеріальні активи в заставі не перебувають.

2. Необоротні активи

(тис. грн.)

Матеріальні основні активи	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Землі		-	-
Будинки і споруди		839	924
Машини і обладнання		6	4
Транспортні засоби		-	-

Інструменти, прилади та інвентар		-	-
Інші основні засоби		-	-
Інші необоротні матеріальні активи		-	-
Основні засоби, всього	1010,1015	845	928
Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу	1005	-	-
Матеріальні основні активи, всього		845	928

(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 звітної періоду (01.01.2016 р.)	-	2258	136	180	4	-	-	-	2578
Закупівля	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Модернізація, добування	-	142	-	-	-	-	-	-	142
Перекласифікація	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приєднання	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші збільшення (% банку)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продаж	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ліквідація	-	-	59	32	-	-	-	-	91
Призначені для збуту	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зменшення / збільшення	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вартість бруто на кінець звітної періоду (31.12.2016 р.)	-	2400	77	148	4	-	-	-	2629
Погашення на початок звітної періоду (01.01.2016 р.)	-	1419	130	180	4	-	-	-	1733
Поточна амортизація	-	57	2	-	-	-	-	-	-
Перекласифікація	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продаж	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ліквідація	-	-	59	32	-	-	-	-	-
Призначені для збуту	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші збільшення / зменшення	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення на кінець звітної періоду (31.12.2016 р.)	-	1476	73	148	4	-	-	-	1701
Вартість нетто на кінець звітної періоду (31.12.2016 р.)	-	924	4	-	-	-	-	-	928

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

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

3. Запаси

Балансова вартість запасів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Матеріали	1101	32	34
Напівфабрикати і продукти у процесі виробництва	1102	-	-
Готові продукти	1103	-	-
Товари	1104	97	79
Незавершене виробництво	1102	-	-
Всього	1100	129	113

Запаси в заставі не перебувають.

4. Торгова та інша дебіторська заборгованість

Склад короткострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові заборгованості за поставками та інше	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
За поставками вітчизняним покупцям	1125	174	27
За поставками іноземним покупцям	1125	-	-
Аванси на поставки	1130	33	33
Заборгованості з податку на дохід (СІТ)	1135	4	-
Заборгованості перед бюджетом, за винятком податку (СІТ)	1135	51	20
Інша поточна дебіторська заборгованість:	1155	221	56
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	-	5
в т.ч. інше	1155	-	-
Короткострокові заборгованості за поставками та інше бруто, разом		483	136
Відрахування на актуалізацію вартості заборгованостей	1125	-	-
Короткострокові заборгованості за поставками та інше нетто, всього		483	136

Склад довгострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Довгострокові позики, надані співробітникам		-	-
Інші довгострокові позики		921	815
Довгострокова заборгованість за поставками та інше бруто, всього	1040	921	815

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

5. Грошові кошти

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Грошові кошти в касі	1166	2	-
Грошові кошти в банку:	1167	2	80
Поточний рахунок гривневий		-	-
Поточний рахунок валютний		-	-
Корпоративні карткові рахунки		-	-

Показник	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Депозити до 1 року		-	-
Інші грошові активи		-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти, всього	1165	4	80

Використання грошових коштів нічим не обмежено.

6. Інші активи

(тис. грн.)

Інші активи	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Неотримані податкові накладні, які можуть бути враховані в зменшення податку на додану вартість в майбутніх періодах		-	5
Інші активи		-	-
Інші активи, всього	1190	-	5

7. Акціонерний капітал

Акціонерний капітал Товариства:

(тис. грн.)

Зміст	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3
Зареєстрований акціонерний капітал (3737492 шт. звичайних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна)	934	934
Вилучені акції	-	-
Всього	934	934

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

8. Торгова та інша кредиторська заборгованість

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	-	-
Заборгованість _____ за акції	1610	-	-
За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками	1615	234	123
За поставками за товари, роботи, послуги перед іноземними постачальниками	1615	-	-
Аванси, отримані на поставки	1635	89	1
З податку на дохід	1620	-	3
За бюджетними розрахунками, без податку на дохід (СІТ)	1620	-	13
За заробітною платою	1630	41	14
Заборгованість перед органами соціального страхування	1625	5	4
За дивідендами	1640	-	-
Поточна заборгованість за процентами позик, кредитів	1690	-	-
Інше	1690	533	501
Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього		902	659

9. 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		5302	6483
інших оборотних активів		-	-
послуг з оренди		-	-
Всього	2000	5302	6483

10. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Собівартість реалізації	Код рядка	2016 р.	2015 р.
1	2	3	4
Вартість проданої готової продукції, товарів, послуг		4747	5762
Собівартість реалізованих оборотних активів			-
Собівартість надання в оренду			-
Всього	2050	4747	5762

11. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Адміністративні витрати	Код рядка	2016 р.	2015 р.
1	2	3	4
Адміністративні витрати, всього	2130	514	446

12. Витрати на збут

(тис. грн.)

Витрати за видами	Код рядка	2016 р.	2015 р.
1	2	3	4
Витрати на збут, всього	2150	1237	1456

13. Інші операційні доходи та витрати

Структура інших операційних та інших доходів:

(тис. грн.)

Інші операційні доходи	Код рядка	2016 р.	2015 р.
1	2	3	4
Інші операційні доходи, всього	2120	1226	1131

(тис. грн.)

Інші доходи	Код рядка	2016 р.	2015 р.
1	2	3	4
Інші доходи, всього	2240	-	-

Структура інших операційних та інших витрат:

(тис. грн.)

Інші операційні витрати	Код рядка	2016 р.	2015 р.
1	2	3	4
Інші операційні витрати, всього	2180	78	12

(тис. грн.)

Інші витрати	Код рядка	2016 р.	2015 р.
1	2	3	4
Інші витрати, всього	2270	2	2

14. Інші фінансові доходи

Структура фінансових доходів:

(тис. грн.)

Інші фінансові доходи	Код рядка	2016 р.	2015 р.
1	2	3	4
Відсотки		3	3
Інші фінансові доходи, всього	2220	3	3

15. Фінансові витрати

Структура фінансових витрат:

(тис. грн.)

Фінансові витрати	Код рядка	2016 р.	2015 р.
1	2	3	4
Відсотки по кредиту		-	-
Фінансові витрати, всього	2250	-	-

16. Звіт про рух грошових коштів

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

17. Пов'язані особи

Операцій з пов'язаними особами не було

18. Події після дати балансу

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

19. 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 Товариства здійснювалась цілком відповідно до законодавства, і всі передбачені законодавством податки були нараховані або сплачені. У випадках, коли порядок нарахування і сума податкових зобов'язань були невизначеними, нарахування здійснювалися на основі найкращих оцінок керівництва.

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

Директор
ПАТ «Продцентр»

Толоконнікова Г.К.

м.п.

Головний бухгалтер
ПАТ «Продцентр»

Трохимчик В.В.