

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Директор

(посада)

Яшинський Павло Анатолійович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

21.04.2017

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Приватне акціонерне товариство "Молнія"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

05407746

4. Місцезнаходження

Київська, Баришівський, 07501, смт. Баришівка, вул. Торфяна, 26

5. Міжміський код, телефон та факс

(04576)51661 (04576)51661

6. Електронна поштова адреса

info@molniya.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		21.04.2017
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	газета "Відомості НКЦПФР" 78(2583)	25.04.2017
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	http://05407746.com.ua	в мережі Інтернет 21.04.2017
	(адреса сторінки)	(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X

18. Інформація про випуски іпотечних облігацій
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
 - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
 - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
 - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
 - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
23. Основні відомості про ФОН
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
27. Правила ФОН
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) X
29. Текст аудиторського висновку (звіту) X
30. Річна фінансова звітність
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
34. Примітки
- У звітньому періоді емітент ліцензій (дозволів) не отримував.
 Емітент не брав участі у створенні юридичних осіб,
 посада корпоративного секретаря не призначалася,
 держава не володіє акціями емітента, тому згідно чинного законодавства рейтингове агенство не створювалось,
 Засновником емітент був Фонд державного майна України. На сьогоднішній день ФДМУ не володіє акціями емітента.
 Дивіденти у звітньому періоді не виплачувались
 у звітньому періоді інших цінних паперів, випущених емітентом не було.
 протягом звітнього періоду емітент випуск цінних паперів не здійснював.

у звітньому періоді інших цінних паперів, випущених емітентом не було.

протягом звітнього періоду емітент викуп власних акцій не здійснював.

протягом звітнього періоду емітент випуск боргових цінних паперів не здійснював.

протягом звітнього періоду випусків іпотечних облігацій та іпотечних сертифікатів не було.

протягом звітнього періоду ФОН не створювалось.

емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності, тому він не надає інформацію щодо обсягів виробництва та реалізація основних видів продукції та інформацію про собівартість реалізованої продукції.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Молнія"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

АБ 215372

3. Дата проведення державної реєстрації

12.10.2006

4. Територія (область)

Київська

5. Статутний капітал (грн)

10000000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

140

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

32.99 Виробництво іншої продукції, н.в.і.у.

13.99 Виробництво інших текстильних виробів, н.в.і.у.

15.12 Виробництво дорожніх виробів, сумок, лимарно-сідельних виробів зі шкіри та інших матеріалів

10. Органи управління підприємства

Згідно до чинного законодавства України інформація про органи управління - не заповнюють емітенти - акціонерні товариства.

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ Раффайзен Банк Аваль

2) МФО банку

380805

3) поточний рахунок

26003140716

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

ПАТ Раффайзен Банк Аваль

5) МФО банку

380805

б) поточний рахунок

26008140733

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення Фонду державного майна України по Київській області	00032945	01092Україна Київ вул. Симона Петлюри	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)	
д/в	д/в д/в д/в	0	
Усього			0

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Директор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Ящинський Павло Анатолійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

4) рік народження**

0

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

12

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПАТ "Западинське" - директор. ПрАТ "Ремонтно-механічний завод "Модуль" - директор.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.01.2016 три роки

9) Опис

Директор без довіреності представляє інтереси Товариства та вчиняє від його імені юридичні дії в межах компетенції визначеної статутом Товариства. Обов'язок Директора полягає у здійсненні

керівництва діяльністю Товариства, що передбачає відповідальність за реалізацію цілей, стратегії та політики Товариства. Розмір виплаченої винагороди - відповідно до штатного розпису. Винагорода у натуральній формі не отримувалась. Протягом звітнього періоду зазначена посадова особа не змінювалась. судимості за корисливі та посадові злочини не має. Кількість акцій емітента – 0, у відсотках – 0 %. Особа не надала згоду на розкриття своїх персональних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Гірман Тетяна Петрівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

4) рік народження**

0

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

15

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ДП "Барс", головний бухгалтер.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

01.08.2008 безстроково

9) Опис

Головний бухгалтер здійснює свої повноваження відповідно до посадової інструкції. Обов'язки головного бухгалтера полягають в веденні бухгалтерського обліку господарських операцій щодо майна і результатів діяльності товариства в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документообігу і взаємопов'язаного їх відображення, відповідно до облікової політики товариства. Розмір виплаченої винагороди - відповідно до штатного розпису. Винагорода у натуральній формі не отримувалась. Протягом звітнього періоду зазначена посадова особа не змінювалась. судимості за корисливі та посадові злочини не має. Стаж керівної роботи відсутній. Посади на будь-яких інших підприємствах не займає. Кількість акцій емітента – 0, у відсотках – 0 %. Особа не надала згоду на розкриття своїх персональних даних

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Вигол Олександр Володимирович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за

ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

4) рік народження**

0

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

12

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Директор ТОВ "Матриця Ікс", директор ТОВ "Креда Актив Есет Менеджмент", директор ТОВ "Правова агенція "Корпус-Юріс".

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

26.04.2016 три роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки голови наглядової ради визначаються Статутом підприємства. Повноваження та обов'язки голови Наглядової ради: -Здійснювати контроль за діяльністю Правління (директора) -Захищати права акціонерів товариства -Отримувати інформацію про діяльність Товариства; -Заслуховувати звіти Правління (Директора), посадових осіб Товариства з окремих питань його діяльності. Винагороду в натуральній формі не отримує. Працює на добровільних засадах. судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа протягом звітного року не переобиралася. Стаж керівної роботи - 12 років. Посади, які обіймав на інших підприємствах - Директор ТОВ "Матриця Ікс", директор ТОВ "Креда Актив Есет Менеджмент", директор ТОВ "Правова агенція "Корпус-Юріс". особа ненадала згоду на розкриття персональних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Драган Андрій Юрійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

4) рік народження**

0

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

21

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Директор ТОВ "Кредо актив есет менеджмент", директор "Матриця Ікс".

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

26.04.2016 три роки

9) Опис

Як член наглядової ради має повноваження та виконує обов'язки колегіально у складі наглядової ради, відповідно до статуту Товариства. Протягом звітного періоду зазначена посадова особа винагороди, в тому числі у натуральній формі, від емітента не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Стаж керівної роботи (років)- 21. особа не надала згоду на розкриття персональних даних.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Товариство з обмеженою відповідальністю "Гостиний двір"

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в 32043050 д/в

4) рік народження**

0

5) освіта**

д/в

б) стаж роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

д/в

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

26.04.2016 три роки

9) Опис

Як член наглядової ради має повноваження та виконує обов'язки колегіально у складі наглядової ради, відповідно до статуту Товариства. Протягом звітного періоду зазначена посадова особа винагороди, в тому числі у натуральній формі, від емітента не отримувала.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

голова ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Товариство з обмеженою відповідальністю "Кредо Актив Есет Менеджмент"

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за

ЄДРПОУ юридичної особи

д/в 35253877 д/в

4) рік народження**

0

5) освіта**

д/в

6) стаж роботи (років)**

0

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

д/в

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

23.04.2015 три роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки голови Ревізійної комісії визначаються Статутом Товариства.
Повноваження та обов'язки Голови Ревізійної комісії: -Має право залучати до своєї діяльності експертів, аудиторські організації; -Брати участь у засіданнях Правління з правом дорадчого голосу; -Складає висновок на підставі річних звітів та балансів. - вимагати позачергового скликання Загальних зборів акціонерів або проведення засідання Наглядової ради, якщо виникла загроза інтересам Товариства або виявлено зловживання посадовими особами своїми повноваженнями. Винагороду в натуральній та будь-якій іншій формі не отримує. Працює на добровільній засаді.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

член ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Зарецький Микола Ігорович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

д/в д/в д/в

4) рік народження**

0

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

10

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПрАТ "РМЗ "Модуль", начальник відділу інформаційних технологій

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

23.04.2015 три роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки члена Ревізійної комісії визначаються Статутом Товариства.
Повноваження та обов'язки члена Ревізійної комісії: -Має право залучати до своєї діяльності експертів, аудиторські організації; -Брати участь у засіданнях Правління з правом дорадчого голосу; -Складає висновок на підставі річних звітів та балансів. -Забов'зана вимагати позачергового скликання Загальних зборів акціонерів або проведення засідання Наглядової ради, якщо виникла загроза інтересам Товариства або виявлено зловживання посадових осіб. Винагороду в натуральній та будь-якій іншій формі не отримує. особа не надала згоду на розкриття персональних даних

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
директор	Яцинський Павло Анатолійович	д/в д/в д/в	0	0	0	0	0	0
головний бухгалтер	Гірман Тетяна Петрівна	д/в д/в д/в	0	0	0	0	0	0
голова наглядової ради	Вижол Олександр Володимирович	д/в д/в д/в	52200000	5.2200	52200000	0	0	0
член наглядової ради	Драган Андрій Юрійович	д/в д/в д/в	98000160	9.8000	98000160	0	0	0
член наглядової ради	Товариство з обмеженою відповідальністю "Гостиний двір"	д/в д/в д/в	862	0.0001	862	0	0	0
голова ревізійної комісії	Товариство з обмеженою відповідальністю "Кредо Актив Есет Менеджмент"	д/в д/в д/в	99000000	9.9000	99000000	0	0	0
член ревізійної комісії	Зарецький Микола Ігорович	д/в д/в д/в	0	0	0	0	0	0
Усього			249201022	24	249201022	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Приватне акціонерне товариство "Западинське"	19410232	08600 Україна Київська Васильківський м. Васильків Польова, 61	513722000	51.3722		513722000	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Усього		513722000	51.3722		513722000	0	0	0	

* Значається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові.

** Заповнювати необов'язково.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	26.04.2016	
Кворум зборів**	51.372200	
Опис	<p>Перелік питань, що розглядались наі Загальних зборах Товариства:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Про обрання голови та секретаря Загальних зборів акціонерів ПАТ «Молнія»; 2.Про обрання лічильної комісії; 3.Про розгляд та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради ПАТ «Молнія» за 2015 рік; 4.Про розгляд та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту виконавчого органу ПАТ «Молнія» за 2015 рік; 5.Про розгляд та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту ревізійної комісії ПАТ «Молнія» за 2015 рік; 6.Затвердження річного звіту ПАТ «Молнія» за 2015 рік; 7.Розподіл прибутку і збитків ПАТ «Молнія»; 8.Про звільнення голови та членів наглядової ради ПАТ «Молнія»; 9.Про обрання голови та членів наглядової ради ПАТ «Молнія». <p>Рішення прийняті по питаннях порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. По-першому питанню порядку денного. Обрано Головою Загальних зборів Ящинського Павла Анатолійовича та секретарем Загальних зборів Мірошника Сергія Миколайовича. Рішення прийнято 2. По-другому питанню порядку денного. Обрано Головою лічильної комісії – Мірошника Сергія Миколайовича та членами лічильної комісії – Гавриленко Наталію Миколаївну, Чихман Мар'яну Олександрівну. Рішення прийнято 3. По-третьому питанню порядку денного. Затверджено звіт Наглядової ради Товариства за 2015 рік. Рішення прийнято 4. По-четвертому питанню порядку денного. Затверджено звіт Директора про результати фінансово-господарської діяльності за 2015 рік. Рішення прийнято 5.По-п'ятому питанню порядку денного. Затверджено звіт Ревізійної комісії за 2015 рік. Рішення прийнято 6.По-шостому питанню порядку денного. Затверджено річний звіт Товариства за 2015 рік Рішення прийнято 7. По-сьомому питанню порядку денного. Збитки Товариства за 2015 рік залишити на балансі Товариства, та покрити за рахунок подальшої діяльності Товариства. Рішення прийнято 8. По-восьмому питанню порядку денного. Звільнено Голови Наглядової ради – Вижола Олександра Володимировича та членів наглядової ради ТОВ «Гостиний двір», Драгана Андрія Юрійовича. Рішення прийнято 9. По-дев'ятому питанню порядку денного. Обрано Головою Наглядової ради – Вижола Олександра Володимировича та членами наглядової ради ТОВ «Гостиний двір», Драгана Андрія Юрійовича. Збори ініціювала наглядова рада. 	

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	08.11.2016	
Кворум зборів**	89.61	

<p>Опис</p>	<p>Питання порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про обрання лічильної комісії; 2. Про обрання голови та секретаря Загальних зборів акціонерів ПАТ «Молнія»; 3. Про зміну типу та найменування Товариства; 4. Про затвердження та підписання Статуту Товариства у новій редакції. <p>Результати розгляду питань порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. По-першому питанню порядку денного. Обрано Головою лічильної комісії – Мірошника Сергія Миколайовича та членами лічильної комісії – Нужного Володимира Петровича, Чихман Мар'яну Олександрівну. <p>Рішення прийнято</p> <ol style="list-style-type: none"> 2. По-другому питанню порядку денного. Обрано Головою Загальних зборів Ящинського Павла Анатолійовича та секретарем Загальних зборів Мірошника Сергія Миколайовича. <p>Рішення прийнято</p> <ol style="list-style-type: none"> 3. По-третьому питанню порядку денного. Змінити тип Товариства з ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО. У зв'язку зі зміною типу Товариства змінити найменування ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МОЛНІЯ» на наступне: <ul style="list-style-type: none"> - повне найменування українською мовою – ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МОЛНІЯ"; - повне найменування російською мовою – ЧАСТНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «МОЛНИЯ»; - повне найменування англійською мовою – PRIVATE JOINT STOCK COMPANY "MOLNIYA"; - скорочене найменування українською мовою - ПРАТ "МОЛНІЯ"; - скорочене найменування російською мовою – ЧАО «МОЛНИЯ»; - скорочене найменування англійською мовою – PJSC "MOLNIYA". <p>Рішення прийнято</p> <ol style="list-style-type: none"> 4. По-четвертому питанню порядку денного: у зв'язку зі зміною найменування Товариства та приведенням Статуту Товариства у відповідність до чинного законодавства внести відповідні зміни до Статуту Товариства та підписати Статут Товариства у новій редакції. Уповноважити директора Товариства Ящинського Павла Анатолійовича на підписання Статуту Товариства у новій редакції. <p>Проведення зборів ініціювала наглядова рада</p>
--------------------	--

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Інвестиційна компанія "Добрий Капітал"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	33948171
Місцезнаходження	01030 Україна м. Київ Шевченківський м. Київ Б.Хмельницького, 32
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	263169
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044)284-04-20
Факс	(044)279-53-02
Вид діяльності	здійснення депозитарної діяльності депозитарної установи
Опис	Емітент не веде реєстр власників цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Кваліті Аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	33304128
Місцезнаходження	04080 Україна м. Київ Подільський м. Київ вул. Фрунзе 47
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	3509
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044)585-32- 53
Факс	(044)585-32- 54
Вид діяльності	аудиторська діяльність
Опис	Емітент не веде реєстр власників цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 Україна м. Київ Подільський м. Київ вул. Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 482-52-14

Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку – депозитарна діяльність
Опис	Емітент не веде самостійно реєстр власників іменних цінних паперів

XI. Опис бізнесу

У звітньому періоді злиття, поділу, приєднання, перетворення та виділу не було. Важливі події розвитку не проводились.

До організаційної структури емітента входять виробничі відділи, бухгалтерія та виробнича база, які знаходяться за місцезнаходженням емітента. У звітньому періоді емітент не створював дочірні підприємства філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозди. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не відбувалось.

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу - 140

Середня чисельність позаштатних працівників – 22

Особи, які працюють за сумісництвом – 1

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу – 3

Фонд оплати праці – 3095,5 тис.грн.

Факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року – фонд оплати праці відносно попереднього року збільшився на 539,4 тис.грн. в зв'язку з підвищенням мінімальної заробітної плати.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента не передбачена.

емітент неналежить до будь-яких об'єднань підприємств.

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Протягом звітнього періоду пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

Товариство веде оперативний, бухгалтерський та статистичний облік в установленому законодавстві порядку, здійснює звітність у державні органи та несе відповідальність за їх достовірність. Облікова політика на підприємстві регламентується Законодавством України та наказом емітента. Метод нарахування амортизації - податковий. Протягом звітнього періоду оцінка вибуття апасів при продажу та іншому вибутті виконувалась на основі методу ФІФО - за собівартістю перших за часом надходження запасів. Метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій - по справедливій вартості.

Основними напрямками діяльності товариства є: 1) виробництво замків, 2) виробництво галантерейних та дорожніх виробів зі шкіри та інших матеріалів. Основні ринки збуту: Україна - 91,9%; Росія - 0,8%, Латвія - 1,4 %, Угорщина - 0,2%. Основні клієнти - обувні, швейні та меблеві фабрики, оптові бази. Канали збуту - оптові та рознічні продажі, проекти рекламних агенцій. Методи збуту продукції - активні та пасивні продажі через відділи збуту й зовнішню службу, тендер та проектна робота. Основні споживачі продукції емітента - легка промисловість (виробники взуття, одягу та меблів), рекламні агенства. Основні конкуренти - продукції виробників з о. Тайвань, Туречина та Польща, а також їх посередники. Особливості продукції емітента - єдиний в Україні виробник якісної тканиною застібки-блискавки; можливість виконувати різні об'єми продукції.

Придбання або відчуження активів за остані п'ять років відсутні. Емітент не планує значні інвестиції.

правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконачого органу, афілійованими особами не уклалися.

Основні засоби складаються із будівель та споруд, а також промислового обладнання та проектної документації. Значних правочинів протягом звітнього періоду на підприємстві не здійснювалось. Плани капітального будівництва відсутні.

Ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень не значна.

штрафні санкції у звітньому періоді не виплачувались.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента - не планується залучення кредитних коштів для подальшого розвитку підприємства. Для поточних потреб робочого персоналу достатньо. Можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента - оцінка не проводилась.

На кінець звітнього періоду укладених, але ще не виконаних договорів(контрактів) не має.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік - щодо розширення виробництва - розширення не планується. Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік - щодо реконструкції - не планується. Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік - щодо поліпшення фінансового стану - залучатимуться кредитні кошти для збільшення оборотних коштів підприємства. Опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому - зміни в законодавстві, фінансова кризис.

Дослідження та розробки за звітний рік не проводились.

Судові справи відсутні.

Вважаємо, що наведеної у річному звіті емітента інформації цілком достатньо для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, тому вважаємо недоцільним вказувати іншу(додаткову) інформацію.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	0	0	0	0	31505	33828
будівлі та споруди	28036	27996	0	0	28036	27996
машини та обладнання	3377	5772	0	0	3377	5772
транспортні засоби	52	60	0	0	92	60
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	31505	33828	0	0	31505	33828
Опис	Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом з метою рівномірного зменшення первісної вартості до ліквідаційної вартості протягом наступних строків корисного використання активів: Будівлі та споруди 25-60 років Виробниче обладнання - строк експлуатації 3-15 років Інше (меблі, офісне обладнання, удосконалення орендованого майна) - строк експлуатації 3-5 років.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	15986	21913
Статутний капітал (тис. грн.)	10000	10000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	10000	10000
Опис	Методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди: під	

	вартістю чистих активів акціонерного товариства розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.
Висновок	вартість чистих активів відповідає вимогам чинного законодавства України, а саме частині третій статті 155 Цивільного Кодексу України.

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	17800	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	17800	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	26	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	0	X	X
Усього зобов'язань	X	0	X	X
Опис:	д/в			

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
26.04.2016	26.04.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю „Аудиторська фірма „Кваліті Аудит”
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	33304128
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04080, м. Київ, вул. Фрунзе 47
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	3509 17.12.2014
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	242 П 000242 11.06.2013 до 30.10.2019
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2015
Думка аудитора***	умовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю „Аудиторська фірма „Кваліті Аудит”
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	33304128
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04080, м. Київ, вул. Фрунзе 47
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	3509 17.12.2014
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	242 П 000242 11.06.2013 до 30.10.2019
Текст аудиторського висновку (звіту)	

I.ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Основні відомості про емітента

Приватне товариство «МОЛНІЯ» (на дату створення – закрите акціонерне товариство «Молнія») створене шляхом реорганізації (перетворення) Колективного промислово-комерційного підприємства «Молнія» (КПКП «Молнія»), зареєстрованого Баришівською районною державною адміністрацією Київської області 17.04.1995 року за № 1 327 120 0000 000150, зареєстроване 12.10.2006 року за №1 327 123 0000 000441.

Ідентифікаційний код - 05407746

Місцезнаходження юридичної особи – 07501 Київська обл. Баришевський район смт. Баришівка, вул. Торфяна, буд.26

Відповідальні особи Товариства:

- директор Яциньський Павло Анатолієвич – з 22 січня 2013 року (Протокол засідання Наглядової ради №01-15-01/13 від 15.01.2013р., наказ №06-к від 22.01.2013р.), переобраний у зв'язку з закінченням строку повноважень (Протокол засідання Наглядової ради № 01-25/01-16 від 25 січня 2016 року);

- головний бухгалтер – Гірман Тетяна Петрівна (наказ №82-к від 01.04.2008р.).

Основний вид діяльності Товариства:

- Виробництво іншої продукції, не віднесеної в інші угруповання
- Виробництво дорожніх виробів, сумок, лимарно-сідельних виробів зі шкіри та інших матеріалів
- Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин
- Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами
- Лиття легких кольорових металів.

Товариство має рахунки:

- № 26003140716 в ПАТ „Райффайзен Банк Аваль” у м.Києві, МФО 380805
- № 26006010311295 в ПАТ „Міжнародний інвестиційний банк” МФО 380582

Опис аудиторської перевірки

Відповідно до договору № 46/17 від 06.03.2017 року, укладеного ТОВ АФ «Кволіті Аудит» і ПрАТ «МОЛНІЯ» (далі - Товариство), проведена незалежна аудиторська перевірка балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 року, звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік, звіту про рух грошових коштів за 2016 рік, звіту про власний капітал за 2016 рік та розкриття - стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток (далі по тексту – фінансові звіти) на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству, встановленим нормативам.

На основі проведених аудиторами тестів встановлено, що бухгалтерський облік в цілому ведеться Товариством у відповідності до вимог Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 р. № 996 - XIV, із застосуванням принципів Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та Міжнародних стандартів фінансової звітності, чинних станом на 01 січня 2016 року.

Під час перевірки змісту наданих бухгалтерських звітних форм, аудиторами встановлено, що показники в них взаємопов'язані і тотожні між собою, відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку, у фінансовій звітності відображені усі показники, які мають суттєвий вплив на звітність.

Під час перевірки розглянуті бухгалтерські принципи оцінки окремих статей балансу, використані керівництвом Товариства, та зроблено оцінку відповідності застосованих принципів нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки. При проведенні перевірки було визначено, що

- фінансова звітність Товариства за 2016 фінансовий рік є річною фінансовою звітністю складеною відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності;
- датою переходу Товариства на облік за МСФЗ є 1 січня 2011 року;
- застосовувана концептуальна основа, описана в Примітці №3, в цілому відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань Товариства станом на 31.12.2016 року, оскільки ця дата передувала нашому призначенню аудиторами Товариства. За період, що перевіряється інвентаризація проведена на підставі наказу Товариства №40 від 31.10.2016 року „Про проведення щорічної інвентаризації” станом на 01.11.2016р.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цих фінансових звітів у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та вимог чинного законодавства. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цих фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, зокрема Міжнародного стандарту аудиту 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора» та 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора». Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. При проведенні аудиторської перевірки ми також керувались вимогами Закону України “Про аудиторську діяльність”, Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок”.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

В Примітках до фінансової звітності недостатньо вичерпно наведені розкриття щодо пов'язаних осіб відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони».

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу на фінансову звітність питань, про які йдеться в параграфі „Підстава для висловлення умовно-позитивної думки“, фінансова звітність подає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПрАТ „МОЛНІЯ” станом на 31 грудня 2016 року, а також фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу, на той факт, що Товариство, керуючись Листом Міністерства фінансів України від 28.02.2017р. № 11410-06-5/5390, при підготовці фінансової звітності не застосовувало вимоги МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції», а саме - не здійснювало коригування фінансової звітності за 2016 рік на індекс інфляції. Висловлюючи нашу умовно-позитивну думку ми не брали до уваги це питання.

II. ІНША ДОДАТКОВА ІНФОРМАЦІЯ

Не вносячи до нашого висновку застережень, в наступних пояснювальних параграфах ми звертаємо увагу на додаткову інформацію, яка подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку згідно Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок”.

Формування та сплата статутного капіталу

На момент створення Товариства Статутний фонд (капітал) ЗАТ «Молнія» складав 10 000 000 (десять мільйонів) гривень, поділений на 1 000 000 000 (один мільярд) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,01 грн. кожна. Статутний капітал ЗАТ «Молнія» сформовано засновниками за рахунок обміну часток у статутному фонді КПКП «Молнія» на письмові зобов'язання на видачу відповідної кількості акцій ЗАТ «Молнія». Перевірка створення ЗАТ «Молнія» та сплати статутного фонду (капіталу) проведена відповідно до Доручення №31Е-КО на проведення позапланової тематичної перевірки ЗАТ «Молнія» (код ЄДРПОУ 05407746) від 28.12.2007 року Київським обласним територіальним управлінням Державної Комісії з цінних паперів та фондового ринку. Результати перевірки провадження діяльності на ринку цінних паперів ЗАТ «Молнія» викладені у Акті перевірки від 04 лютого 2008 року. Відповідно до Статуту ПАТ «МОЛНІЯ» у редакції, затвердженій рішенням Загальних зборів акціонерів від 19.04.2011р. № 19-04/11 статутний капітал (фонд) складає 10 000 000,00 (десять мільйонів) гривень, що поділений на 1 000 000 000 (один мільярд) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,01 грн. кожна.

До Статуту ПАТ «МОЛНІЯ» у редакції, затвердженій рішенням Загальних зборів акціонерів від 18.04.2013р. № 18-04/2013 внесено зміни щодо видів діяльності.

Згідно до Протоколу №08-11/2016р. Позачергових загальних зборів акціонерів Публічного акціонерного товариства «Молнія» було вирішено змінити тип Товариства з ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО.

Відповідно до Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МОЛНІЯ», затвердженого Протоколом №08-11/2016р. Позачергових загальних зборів акціонерів ПАТ «МОЛНІЯ», ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МОЛНІЯ» є правонаступником ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «МОЛНІЯ».

Статутний капітал (фонд) складає 10 000 000,00 (десять мільйонів) гривень, що поділений на 1 000 000 000 (один мільярд) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,01 грн. кожна.

Станом на 31.12.2016 року статутний капітал (фонд) повністю сплачений.

Свідоцтво НКЦПФР України про реєстрацію випуску цінних паперів від 10.09.2010 року, реєстраційний №382/10/1/10, видане 07 березня 2012 року.

Станом на 31.12.2016 року акціонерами, що володіють 10% та більше акцій Товариства, є:

• ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПАДИНСЬКЕ" (код ЄДРПОУ 19410232) – 51,3722%

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток емітента

Необоротні активи

На балансі Товариства станом на 31 грудня 2016р. обліковуються основні засоби за балансовою (залишковою) вартістю 33828 тис. грн.

Оборотні активи

Запаси станом на 31.12.2016 становлять 4049 тис.грн., в тому числі:

- виробничі запаси - 1753 тис. грн.;
- незавершене виробництво – 451 тис.грн.;
- готова продукція – 220 тис.грн.;
- товари – 1625 тис.грн.

Залишок грошових коштів та їх еквівалентів становить на 31.12.2016р. –462 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2016. становить 26983 тис. грн.

Дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом станом на 31.12.2016р. становить 2 тис. грн.

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2016р. становлять 2 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2016р. становить 1483 тис. грн.
Інші оборотні активи станом на 31.12.2016р. складають 411 тис.грн.
Необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття
Станом на 31.12.2016 року необоротні активи, утримувані для продажу та групи вибуття не обліковувались.
Власний капітал
Оголошений та сплачений Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2016 року становить 10 000 000 грн. (Десять мільйонів гривень).
Капітал у дооцінках станом на 31.12.2016 року становить 22934 тис. грн.
Станом на 01.01.2016р. непокритий збиток Товариства складає 11021 тис. грн. Збиток від діяльності Товариства за 2016 рік складає 1927 тис. грн. Станом на 31.12.2016р. непокритий збиток складає 12948 тис. грн.
Зобов'язання
Відстрочені податкові зобов'язання станом на 31.12.2016р. складають 4566 тис. грн.
Векселі видані станом на 31.12.2016р. складають 17800 тис.грн.
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2016р. становить 14974 тис. грн.
Поточні зобов'язання за розрахунками станом на 31.12.2016р. становлять:
- з бюджетом – 26 тис. грн.;
- за розрахунками з оплати праці– 5 тис. грн.
Поточні забезпечення станом на 31.12.2016р. становлять 118 тис. грн.
Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2016р. складають 9745 тис. грн.
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття
Станом на 31.12.2016р. зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття в Товаристві не обліковувались.
Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного періоду та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента

Рішенням Наглядової ради ПАТ «Молнія» (Протокол № 01-25/01-16 від «25» січня 2016 року), у зв'язку з закінченням строку повноважень, переобрано Яциньського Павла Анатолійовича на посаду Директора ПАТ "Молнія" терміном на 3 (три) роки згідно Статуту ПАТ «Молнія», паспорт серії АС номер 019864, виданий Горохівським РВ УМВС України у Волинській області, 21 березня 1996 року; який зареєстрований за адресою: м. Київ, вул. Анни Ахматової, буд. 35, кв. 14. Посаду Директора ПАТ "Молнія" займав протягом 3 років. Частка в статутному капіталі ПАТ «Молнія» - 0%.

Рішенням позачергових загальних зборів акціонерів Протокол №08-11/2016 від 08.11.2016 року проведено зміну типу Товариства з Публічного на Приватне.

Інші особлива інформація про емітента про будь-які дії, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, розкриття якої передбачено статтею 41 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок” від 23 лютого 2006 року № 3480-IV відсутня.

Розкриття інформації про дії, які відбулися після дати затвердження балансу
На ПрАТ «Молнія» за порушення вимог законодавства про цінні папери НКЦПФР наклала санкцію у вигляді попередження (Постанова №62-ЦД-1-Е від 15.02.2017р.).
Оголошено про річні збори, які відбудуться 20.04.2017р.

Інша інформація щодо наявності подій після дати затвердження балансу, яка не знайшла відображення у фінансовій звітності, проте може мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства у майбутньому – відсутня.

Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників приватного акціонерного товариства „МОЛНІЯ” використано баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 року та звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік.

Скорочений баланс Товариства станом на 01 січня та на 31 грудня 2016 року наведено в таблиці 1.

АКТИВ На 01.01.2016 На 31.12.2016

1. Необоротні активи 31505 33828

2. Оборотні активи, в т.ч.

• Запаси

• Грошові кошти та їх еквіваленти

• Дебіторська заборгованість

• Інші оборотні активи 38666

20962

3037

14022

645 33392

4049

462

28470

411

3. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття --- ---
БАЛАНС 70171 67220

ПАСИВ На 01.01.2016 На 31.12.2016

1. Власний капітал 21913 19986

2. Довгострокові зобов'язання і забезпечення 4563 4566

3. Поточні зобов'язання і забезпечення 43695 42668

4. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття --- ---

БАЛАНС 70171 67220

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2016р. та на 31.12.2016р. проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К абс.л.) обчислюється як відношення грошових засобів, їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно. Орієнтовне оптимальне значення показника (0,25-0,5).

К абс.л 01.01.2016р. = $3037/43695=0,07$

К абс.л 31.12.2016р. = $462/42668=0,01$

Значення коефіцієнту на протязі звітного періоду нижче за оптимальне значення.

2. Коефіцієнт швидкої ліквідності (К шв.лікв) розраховується як відношення обігових коштів без урахування матеріальних запасів до поточних зобов'язань.

К шв.лікв 01.01.2016р.= $(38666-20962)/43695 = 0,40$

К шв.лікв 31.12.2016р.= $(33392-4049)/42668 = 0,69$

Значення коефіцієнту на кінець звітного періоду має оптимальне значення (0,6-0,8).

3. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань Товариства, та показує достатність ресурсів, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Орієнтовне позитивне значення показника (1,0-2,0).

Кзаг.лікв. 01.01.2016р.= $38666/43695 = 0,88$

Кзаг.лікв. 31.12.2016р.= $33392/42668 = 0,78$

Значення коефіцієнту нижче за оптимальне протягом звітного періоду.

4. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії):

К авт. 01.01.2016р.= $21913/70171 = 0,31$

К авт. 31.12.2016р.= $19986/67220 = 0,30$

Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) характеризує відношення власних та притриманих до них коштів до сукупних активів Товариства.

Протягом звітного періоду значення коефіцієнта вище за оптимальне, що свідчить про змогу Товариства на підтримання роботи у разі виникнення будь-яких непередбачених обставин.

5. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (коефіцієнт структури капіталу або фінансування):

К стр.кап. 01.01.2016р.= $(43695+4563)/21913 = 2,20$

К стр.кап. 31.12.2016р.= $(42668+4566)/19986 = 2,36$

Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) характеризує залежність Товариства від залучених засобів.

6. Коефіцієнт рентабельності активів розраховується як відношення чистого прибутку до середньорічної вартості активів.

Крент.31.12.2016р. = $(-1927)/(70171+67220)/2$ – значення від'ємне

Значення коефіцієнту характеризує неефективність використання активів Товариства.

Основні економічні показники, що характеризують платоспроможність, ліквідність та фінансовий стан Товариства на 01.01.2016 року та на 31.12.2016 року наведені в таблиці 2.

Таблиця 2

ПОКАЗНИК ОПТИМАЛЬНЕ

значення ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ

на 01.01.2016р. на 31.12.2016р.

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності > 0,25 0,07 0,01

2. Коефіцієнт швидкої ліквідності > 0,6 0,40 0,69

3 Коефіцієнт загальної ліквідності > 1 0,88 0,78

4. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) > 0,25 0,31 0,30

5. Коефіцієнт структури капіталу < 1,0 2,20 2,36

6. Коефіцієнт рентабельності активів якнайбільше --- <0

Аналізуючи дані таблиці 2, фінансовий стан приватного акціонерного товариства «МОЛНІЯ» станом на 31 грудня 2016 року можна характеризувати як відносно стійкий. Значення показників абсолютної ліквідності та структури капіталу нижче за оптимальні.

Вартість чистих активів

Розрахунок вартості чистих активів Товариства на 31 грудня 2016 року:

Необоротні активи 33828 тис. грн.

Оборотні активи 33392 тис. грн.

Необоротні активи утримувані

для продажу та групи вибуття --- тис. грн.
ВСЬОГО активи 67220 тис.грн.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення 4566 тис. грн.

Поточні зобов'язання і забезпечення 42668 тис. грн.

ВСЬОГО забезпечення та зобов'язання 47234 тис. грн.

Чисті активи :

ВСЬОГО активи-ВСЬОГО забезпеч. та зобов'язання 19986 тис. грн.

Нормативне значення чистих активів > 10000 тис. грн.

Вартість чистих активів Товариства відповідає вимогам чинного законодавства, а саме статті 155 Цивільного Кодексу України.

Інша інформація

На нашу думку, суттєві невідповідності між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю, відсутні.

Аудитори оцінювали наявність ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства відповідно до вимог МСА 240 „Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності”. На нашу думку, такі ризики контролюються Товариством та не мають суттєвого впливу на фінансову звітність в цілому.

Стан корпоративного управління

Вищим органом Товариства є Загальні збори акціонерів. В Товаристві створена Наглядова рада, яка представляє інтереси акціонерів в перерві між проведенням Загальних зборів акціонерів і в межах компетенції, визначеної Статутом, контролює та регулює діяльність директора.

Річні загальні збори акціонерів публічного товариства «МОЛНІЯ» відбулися 26 квітня 2016 року, перетворення на приватне акціонерне товариство відбулось за рішенням позачергових зборів акціонерів згідно Протоколу №08-11/2016 від 08.11.2016р.

д/в

д/в

д/в

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2016	2	1
2	2015	1	0
3	2014	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): д/в	Ні	

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків	X	

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): д/в	Ні	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту	X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): внесення змін до Договору іпотеки. Внесення змін до статуту Товариства були проведені у зв'язку з зміною найменування товариства з Публічного акціонерного товариства у Приватне акціонерне товариство	Так	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	3
членів наглядової ради - акціонерів	2
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
членів наглядової ради - незалежних директорів	0
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	1
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	1
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)	наглядова рада самооцінку не проводила	

наглядова рада самооцінку не проводила

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?

2

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
3 питань призначень і винагород		X

Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	у складі наглядової ради комітетів не створено.	
Інші (запишіть)	д/в	

д/в

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні) Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (запишіть)	д/в	

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)	X	
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть): д/в		X

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	д/в	

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 2 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Ні	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Так	Ні	Ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Ні

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	д/в	

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Ні	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Ні	Так	Так	Ні
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) Так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X

Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	д/в	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Ні

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	зовнішній аудитор не змінювався	

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства		X
Стороння компанія або сторонній консультант		X
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	д/в	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	д/в	

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): емітент не планує залучати інвестиції		

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	X
Не визначились	

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Ні

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Ні

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: кодекс корпоративного управління не приймався

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: кодекс корпоративного управління не приймався

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

кодекс корпоративного управління не приймався

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 01 01
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Молнія"	за ЄДРПОУ	05407746
Територія		за КОАТУУ	3220255100
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	32.99
Середня кількість працівників	111		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	07501, Київська область, смт. Баришівка, вул. Горфяна, б. 26		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2016 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	0	0	0
первісна вартість	1001	0	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	31505	33828	0
первісна вартість	1011	34283	37753	0
знос	1012	2776	3925	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0

накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	31505	33828	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	20962	4049	0
Виробничі запаси	1101	4295	1753	0
Незавершене виробництво	1102	2881	451	0
Готова продукція	1103	1784	220	0
Товари	1104	12002	1625	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3783	26983	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0	0
з бюджетом	1135	4	2	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	1	1	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	10234	1483	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	3037	462	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	3037	462	0
Витрати майбутніх періодів	1170	1	2	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0

Інші оборотні активи	1190	645	411	0
Усього за розділом II	1195	38666	33392	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	70171	67220	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10000	10000	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	23103	22934	0
Додатковий капітал	1410	22934	22934	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	11021	12948	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	21913	19985	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	4563	4566	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0

Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	4563	4566	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	63	0	0
Векселі видані	1605	17800	17800	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	17639	14974	0
за розрахунками з бюджетом	1620	1	433	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	2	0	0
за розрахунками з оплати праці	1630	4	0	0
за одержаними авансами	1635	0	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	137	118	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	7684	9745	0
Усього за розділом III	1695	43695	42668	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	70171	67220	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
Ящинський П.А.
Гірман Т.П.

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Молнія"
(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 01 | 01

05407746

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2016 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	92437	37885
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(84111)	(36319)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	8326	1567
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	2296	1267
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(3495)	(2624)
Витрати на збут	2150	(4065)	(1170)
Інші операційні витрати	2180	(4756)	(2278)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)

Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	181
збиток	2195	(1695)	(3239)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	43	0
Інші доходи	2240	9	237
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(1)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(281)	(350)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(1924)	(3353)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	3	80
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(1927)	(3273)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-1927	-3273

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	15235	17794
Витрати на оплату праці	2505	3386	2981
Відрахування на соціальні заходи	2510	742	1474
Амортизація	2515	1148	866
Інші операційні витрати	2520	75916	20042

Разом	2550	96427	43157
--------------	-------------	--------------	--------------

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	1000000	1000000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	1000000	1000000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
Ящинський П.А.
Гірман Т.П.

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Молнія"
(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2017 01 01
05407746

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2016 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	78671	49579
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	43	53
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	11	64
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	43	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	3
Надходження від операційної оренди	3040	893	455
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	9031	5364
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(76713)	(42571)
Праці	3105	(2970)	(2471)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1090)	(1813)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1201)	(562)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(5)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(437)	(2)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(764)	(559)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(10)	(7)

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(108)	(1300)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	4806	11634
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	43	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(3747)	(1371)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	3705	1371
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	1969
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	63
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(5)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)

Інші платежі	3390	(3692)	(7040)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-3692	-7104
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2590	2559
Залишок коштів на початок року	3405	3037	331
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	16	147
Залишок коштів на кінець року	3415	482	2037

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
Ящинський П.А.
Гірман Т.П.

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Молнія"
(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2017 01 01
05407746

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2016 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за	3553	0	0	0	0

продукцію, товари, роботи, послуги					
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)

необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки

Емітент не складає звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

Керівник

д/в

Головний бухгалтер

д/в

Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до zareєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого	4220	0	0	0	0	0	0	0	0

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	1927	0	0	1927
Залишок на кінець року	4300	10000	22934	0	0	12948	0	0	19966

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
Ящинський П.А.
Гірман Т.П.

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

Текст приміток

1. Інформація про компанію

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МОЛНІЯ» (далі- Коипанія) зареєстроване 12 жовтня 2006 року № 13271230000000441 Баришівською районною Державною Адміністрацією.

Ідентифікаційний код - 05407746 .

Організаційно – правова форма господарювання - приватне акціонерне товариство.

Форма власності - приватна.

Місцезнаходження товариства: Україна, 07501, Київська область, Баришівський район, смт. Баришівка, вул. Торфяна, 26.

ПРАТ «МОЛНІЯ» - одне з найбільших підприємств в країнах СНГ і одне в Україні з повним циклом виробництва пластмасової застіжки - молнії різних типів, а також виготовлення шнурків для взуття і тасьми. Підприємство оснащено сучасним імпортом обладнанням (Німеччина, Японія) і промисловою лабораторією, що дозволяє виробляти продукцію високої якості в широкій кольоровій гамі (згідно каталогів RAL і COATS) з використанням різних видів брелоків і фірмових логотипів на ручці замка.

Види діяльності:

- виробництво пластмасової застіжки – молнії;
- виробництво дорожніх виробів зі шкіри та інших матеріалів;
- виробництво інших текстильних виробів, н.в.і.у. ;
- роздрібна торгівля текстильними та галантерейними товарами;
- лиття легких кольорових металів;
- оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин ;
- оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами;
- неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2016 р. та 31 грудня 2015 р. складала 140 та 111 осіб, відповідно.

Станом на 31 грудня 2016 р. та 31 грудня 2015 р. учасниками Компанії були:

Учасники товариства: 31.12.2016 31.12.2015

% %

Приватне акціонерне товариство «Западинське» 51,3722 51,3722

Дрібні акціонери (фізичні особи) 48,6278 48,6278

Всього 100,0 100,0

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Компанії є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Компанії для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2016 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Компанією фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2016 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Компанія керувалась також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та

складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

Наступні стандарти не були впроваджені, тому що вони будуть застосовуватися вперше в наступних періодах. Вони призведуть до послідовних змін в обліковій політиці та інших розкриттях до фінансової звітності. Товариство не очікує, що вплив таких змін на фінансову звітність буде суттєвим.

Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку внесено зміни в такі стандарти як:

МСФЗ 15 «Виручка за договорами з покупцями» - набуває чинності 01.01.2018р.;

МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» - набуває чинності 01.01.2018р.;

МСФЗ 16 «Договори оренди» - набуває чинності 01.01.2019р.

МСФЗ 9 в поточній редакції, що відображає результати першого етапу проекту Ради з МСФЗ по заміні МСФЗ 39, застосовується щодо класифікації та оцінки фінансових активів та фінансових зобов'язань, як вони визначені в МСФЗ 39.

МСФЗ 16 скасовує поточну подвійну модель обліку оренди орендарями, відповідно до якої договори фінансової оренди відображаються в звіті про фінансовий стан, а договори операційної оренди не відображаються. Замість неї вводиться єдина модель відображення всіх договорів оренди в звіті про фінансовий стан в порядку, схожому з поточним порядком обліку договорів фінансової оренди.

За рішенням керівництва Товариства МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 15 «Виручка по договорах з покупцями», МСФЗ 16 «Договори оренди» до дати набуття чинності не застосовуються. На даний час керівництво Товариства оцінює вплив даних стандартів на свою фінансову звітність.

МСФО (IFRS) 15 «Виручка по договорам з покупцями»

- У травні 2014 року був опублікований МСФЗ (IFRS) 15, в якому встановлена єдина детальна модель обліку виручки за договорами з покупцями для підприємств. Після вступу в силу МСФЗ (IFRS) 15 замінить чинні стандарти по визнанню виручки, включаючи МСФЗ (IAS) 18 «Виручка», МСФЗ (IAS) 11 «Будівельні контракти» і відповідні інтерпретації. Ключовий принцип МСФЗ (IFRS) 15: суб'єкт господарювання визнає виручку в міру передачі обіцяних товарів або послуг покупцям в сумі, що відповідає винагороді, на яке, як підприємство очікує, воно має право, в обмін на товари або послуги. Зокрема, стандарт вводить модель п'яти кроків по визнанню виручки
 - Етап 1: Визначити договір (договори) з покупцем
 - Етап 2: Визначити зобов'язання по договору
 - Етап 3: Визначити вартість угоди
 - Етап 4: Розподілити вартість угоди між зобов'язаннями по договору
 - Етап 5: Визнати виручку, коли/ в міру того як організація виконає зобов'язання по договору
- Відповідно до МСФЗ (IFRS) 15 організація визнає виручку після / в міру виконання зобов'язання, тобто після передачі покупцеві «контролю» над відповідними товарами або послугами. МСФЗ (IFRS) 15 містить більш детальні вимоги щодо обліку різних типів угод. Крім цього МСФЗ (IFRS) 15 вимагає розкриття більшого обсягу інформації.

МСФЗ (IFRS) 9 Фінансові інструменти

МСФЗ (IFRS) 9, випущений у листопаді 2009 року, вводить нові вимоги щодо класифікації та оцінки фінансових активів (ФА). У жовтні 2010 року до стандарту були внесені поправки, які вводять нові вимоги щодо класифікації та оцінки фінансових зобов'язань та до припинення їх визнання. У листопаді 2013 року стандарт був доповнений новими вимогами з обліку хеджування. Оновлена версія стандарту була випущена у липні 2014 року. Основні зміни вносяться до а) порядку розрахунку резерву на знецінення фінансових активів; б) незначні поправки в частині класифікації та оцінки шляхом додавання нової категорії фінансових інструментів «що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід для певного типу простих боргових інструментів».

Нижче наведені основні вимоги МСФЗ (IFRS) 9:

- всі визнані ФА, на які поширюється дія МСФЗ (IAS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», повинні оцінюватися після початкового визнання або за амортизованою вартістю, або за

справедливою вартістю. Так, боргові інструменти, що утримуються в рамках бізнес-моделі, націленої на отримання передбачених договором грошових потоків, які включають тільки основну суму та відсотки за нею, як правило, оцінюються за амортизованою вартістю. Боргові інструменти, утримувані в рамках бізнес-моделі, націленої як на отримання передбачених договором грошових потоків, так і на продаж фінансового активу, а також мають договірні умови, які породжують грошові потоки, які являють виключно погашенням основної суми боргу або відсотків на певні дати, зазвичай відображаються по справедливій вартості через інший сукупний дохід. Всі інші боргові та пайові інструменти оцінюються за справедливою вартістю МСФЗ (IFRS) 9 також допускає альтернативний варіант оцінки пайових інструментів, не призначених для торгівлі - по справедливій вартості через інший сукупний дохід з визнанням в прибутку/збитку тільки доходу від дивідендів (від цього вибору не можна відмовитися після первісного визнання).

Зміни, справедливої вартості фінансових зобов'язань, що оцінюються через прибутки/збитки, пов'язані зі зміною їх власних кредитних ризиків, повинні визнаватися в іншому сукупному доході, якщо таке визнання не призводить до створення або збільшення облікового дисбалансу в прибутках/збитках. Зміна справедливої вартості у зв'язку зі зміною власного кредитного ризику фінансового зобов'язання не підлягає подальшій рекласифікації у звіті про прибутки/збитки.

Відповідно до МСФЗ (IAS) 39 зміни справедливої вартості фінансового зобов'язання, що оцінюються через прибутки/збитки, цілком визнавалися в звіті про прибутки/збитки.

- При визначенні знецінення фінансового активу МСФЗ (IFRS 9) вимагає застосовувати модель очікуваних втрат замість моделі понесених втрат, яка передбачена МСФЗ (IAS) 39. Модель очікуваних втрат вимагає обліковувати очікувані втрати, що обумовлені кредитними ризиками, та зміни в оцінках таких майбутніх втрат на кожен звітну дату, щоб відобразити зміни у рівні кредитного ризику з дати визнання фінансового активу.

- . Вимоги до розкриття інформації про управління ризиками були суттєво розширені.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Компанії підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Компанія не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Компанії 28 лютого 2017 року. Ні учасники Компанії, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2016 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю основних засобів на дату першого застосування МСФЗ відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності», коли ця справедлива вартість може бути використана як доцільна собівартість, а також інвестиційної нерухомості, яка відображається за справедливою вартістю відповідно до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість», та оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з

використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Фінансова звітність Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2016 року є фінансовою звітністю підготовленою відповідно до МСФЗ.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Компанії відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Фінансова звітність за МСФЗ за 2015 рік включає:

Баланс за формою, затвердженою положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 2 "Баланс",

Звіт про фінансові результати за формою, затвердженою положенням (стандартом)

бухгалтерського обліку 3 "Звіт про фінансові результати",

Звіт про рух грошових коштів за формою, затвердженою положенням (стандартом)

бухгалтерського обліку 4 "Звіт про рух грошових коштів",

Звіт про власний капітал за формою, затвердженою положенням (стандартом) бухгалтерського

обліку 5 "Звіт про власний капітал",

Примітки до фінансової звітності.

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Компанії.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Компанія визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Компанія визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу;
- інвестиції, утримувані до погашення;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Компанія оцінює їх за їхньою справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої вони були отримані. Витрати на придбання визнаються витратами періоду і не включаються до первісної вартості.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводяться в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 цих Приміток.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Компанія стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків прямо або із застосуванням рахунку резервів. Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Компанія розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується прямо або за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції, облігації (утримувані в портфелі Компанії з метою подальшого продажу) та паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Компанія оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Компанія зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок. При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних. Оцінка акцій, що входять до складу активів Компанії та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Оцінка фінансових активів та зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю через прибутки/збитки, та які не класифіковані як такі, що утримувані для продажу, але знаходяться в портфелі, визначаються на підставі справедливої вартості у відповідності із задокументованою інвестиційною стратегією Компанії.

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань, які не мають котирувань на активному ринку визначається за допомогою технічних методів оцінки. Компанія використовує різноманітні методи та робить припущення, які базуються на маркетингових тенденціях ринку Компаній, існуючих на кожну звітну дату.

Для інструментів, щодо яких відсутній активний ринок, Компанія може використовувати самостійно розроблені методи та техніки, які звичайно визнаються як стандартні для даної галузі.

Оціночні моделі використовуються для оцінки фінансових інструментів, для яких ринок не був активним на протязі фінансового року. Деякі із вхідних даних для цих моделей не можуть бути відстежуваними внаслідок чого оцінюються на підставі припущень.

Вхідні дані для моделей завжди є оцінкою чи наближенням вартості, що не може бути визначена із достовірною впевненістю, та використовувані техніки неповністю враховують всі фактори впливу. Застосовані оцінки, де це прийнято, враховують додаткові фактори, включаючи моделі ризику, ризику ліквідності та бізнес-ризиків.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Компанія визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юнктурі ринку Компанії.

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Компанії та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням

наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

3.3.5. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить облігації, що будуть утримуватися до погашення та векселі. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

3.3.6. Зобов'язання.

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Компанія сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Компанія не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

3.3.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Компанія має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

3.3.8. Довгострокові фінансові інвестиції в асоційовані підприємства, які обліковують за методом участі в капіталі

Якщо Компанія, як інвестор володіє прямо або опосередковано (через дочірні підприємства) 20% або більше відсотками прав голосу в об'єкті інвестування, то припускається, що інвестор має суттєвий вплив, доки не буде чітко доведено протилежне. Такі інвестиції в асоційовані підприємства, на які Компанія має суттєвий вплив, обліковують за методом участі в капіталі. Облік довгострокових фінансових інвестицій за методом участі в капіталі ведеться Компанією з 1 січня 2016 року.

Метод участі у капіталі передбачає первісне визнання інвестиції за її собівартістю, а подальша її оцінка відбувається шляхом корегування первісної вартості на зміну частки інвестора в чистих активах об'єкта інвестування після придбання.

За методом участі в капіталі частка компанії-інвестора в прибутках/збитках об'єкта інвестування визнається в прибутках і збитках інвестора.

Будь-які кошти, що отримані в результаті розподілу прибутку об'єкта інвестицій, зменшують балансову вартість інвестицій Компанії.

Балансова вартість інвестицій також коригується у зв'язку із відображенням змін в іншому сукупному прибутку об'єкта інвестицій. Такі зміни включають корегування від переоцінки основних засобів, корегування у зв'язку із різницею курсів при перерахунку звітності в іншу валюту. Частка інвестора в цих змінах визнається в складі іншого сукупного прибутку.

Метод участі в капіталі передбачає порівнянність звітного періоду у фінансовій звітності інвестора і асоційованої компанії (відхилення не більше 3-х місяців до/після звітної дати).

Допускається корегування фінансових звітів асоційованої компанії на вплив значних операцій чи подій, що відбуваються між двома звітними датами.

Фінансові звіти інвестора повинні бути підготовлені із застосуванням єдиної облікової політики щодо подібних операцій та подій за подібних обставин: при необхідності здійснюються корегування для узгодження облікових політик інвестора і асоційованої компанії.

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

Первісно Компанія оцінює основні засоби за собівартістю.

Після визнання активом, об'єкт основних засобів (справедливу вартість якого можна достовірно оцінити) слід обліковувати за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки мінус будь-яка подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності.

Земельні ділянки оцінюються за справедливою вартістю.

3.4.2. Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація нараховується за прямолінійним методом виходячи із терміну корисної служби основного засобу відповідно до класифікації:

Клас основних засобів Строк корисної експлуатації ОЗ, (років)

Земля не амортизується

земля та будівлі від 20 – 50 років

машини та обладнання від 5 – 10 років

Транспортні засоби від 5 – 20 років

меблі та приладдя від 3 – 15 років

офісне обладнання від 3 – 15 років

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.4.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу відповідно до строку корисного використання згідно з класифікацією.

Клас нематеріальних активів Строк корисної експлуатації НА, (років)

Комп'ютерні програми відповідно правоустановчих документів, але не більше 15 років

Інтернет сайти відповідно правоустановчих документів, але не більше 20 років

Торгові марки відповідно правоустановчих документів, але не більше 20 років

Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Компанія оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Компанія зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Компанія сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування.

Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо інвестиційної нерухомості

3.5.1. Визнання інвестиційної нерухомості

До інвестиційної нерухомості Компанії відносить нерухомість (землю чи будівлі, або частину будівлі, або їх поєднання), утримувану на правах власності або згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для: (а) використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або (б) продажу в звичайному ході діяльності.

Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли: (а) є ймовірність того, що Компанія отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю, (б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Якщо будівлі включають одну частину, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частину для використання у процесі діяльності Компанії або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

3.5.2. Первісна та наступна оцінка інвестиційної нерухомості

Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Витрати на операцію включаються до первісної вартості. Собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включає ціну її придбання та будь-які витрати, які безпосередньо віднесені до придбання. Безпосередньо віднесені витрати охоплюють, наприклад, винагороди за надання професійних юридичних послуг, податки, пов'язані з передачею права власності, та інші витрати на операцію.

Оцінка після визнання здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або збитку. Амортизація на такі активи не нараховується.

Справедлива вартість інвестиційної нерухомості зазвичай визначається із залученням незалежного оцінювача. Періодичність перегляду справедливої вартості зумовлюється суттєвими для обліку коливаннями цін на ринку подібної нерухомості. Справедлива вартість незавершеного будівництва дорівнює вартості завершеного об'єкта за вирахуванням витрат на закінчення будівництва.

Якщо оцінити справедливую вартість неможливо, Компанія обрає для оцінки об'єктів інвестиційної нерухомості модель оцінки за собівартістю відповідно до МСБО 16 та застосовує такий підхід до всієї інвестиційної нерухомості, при цьому розкриваються причини, з яких не використовується справедлива вартість.

3.6. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

Компанія класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

3.7. Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Компанії за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Компанія визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період,

окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Компанія визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

3.8. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Компанія має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

3.9. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Компанія передав покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент або інші активи;
- б) за Компанією не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами або іншими активами;
- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
- г) ймовірно, що до Компанії надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

та

- г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Компанія капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну

Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Компанія не проводила валютних операцій й курси валюти на дату балансу не встановлювала. Умовні зобов'язання та активи.

Компанія не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Компанії. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Компанія не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Компанія здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Компанії інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Области, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Компанії застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Компанії;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Компанії посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;

б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Компанії враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Компанії.

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Керівництво Компанії вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом

невизначеності оцінок, тому що:

а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Компанії використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати офери та коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Керівництво Компанії застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Компанії фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

4.5. Використання ставок дисконтування

Станом на 31.12.2016 р. середньозважена ставка за портфелем банківських депозитів у національній валюті в банках, у яких не введено тимчасову адміністрацію або не запроваджено ліквідаційну комісію, становила 20 % річних.

4.6. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Компанія проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Компанія здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вихідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий Офіційні курси НБУ

Депозити (крім депозитів до запитання) Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків Дохідний (дисконтування грошових потоків) Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами

Боргові цінні папери Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив.

Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринковий, дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних

боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів
Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, витратний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

5.2. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

Балансова вартість Справедлива вартість

2016 2015 2016 2015

1 2 3 4 5

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 26983 3783 26983 3783

Інша дебіторська заборгованість 1483 10234 1483 10234

Грошові кошти та їх еквіваленти 462 3037 462 3037

Торговельна кредиторська заборгованість 14974 17639 14974 17639

Інші поточні зобов'язання 9745 7684 9745 7684

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості, неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Керівництво Компанії вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

6.1. Довгострокові активи

6.1.1. Необоротні активи

Найменування активу 31.12.2016р. 31.12.2015р.

Будівлі та споруди 27996 28036

Машини та обладнання 5772 3377

Транспортні засоби 60 92

Всього, тис. грн. 33828 31505

6.2. Торговельна та інша дебіторська заборгованість за розрахунками

31 грудня 2016 31 грудня 2015

Інша поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів 26986 3783

Інша поточна дебіторська заборгованість 1493 10236

Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості (13) (2)

Чиста вартість дебіторської заборгованості 28466 14021

Зміни у резервах під торговельну дебіторську заборгованість представлено нижче.

2016 2015

Резерв на початок періоду 2 5

Збільшення 12 -

Списання активів за рахунок резерву 1 3

Резерв на кінець періоду 13 2

6.3. Грошові кошти

31 грудня 2016 31 грудня 2015

Рахунки в банках, в грн. 462 3037

Банківські депозити, в грн. - -

Всього 462 3037

6.4. Статутний капітал

Станом на 31 грудня 2015 року зареєстрований капітал складав 10000 тис. грн.

6.5. Поточні зобов'язання

Станом на 31 грудня 2016 року до складу поточних зобов'язань включено векселі видані на суму 17800 тис.грн.

6.6. Торговельна та інша кредиторська заборгованість (в тис. грн.)

31 грудня 2016 31 грудня 2015

Торговельна кредиторська заборгованість 14974 17639

Кредиторська заборгованість з бюджетом 26 433

Поточні забезпечення 118 137

Інші поточні зобов'язання 9745 7684

Всього кредиторська заборгованість 24863 25893

6.7. Поточні забезпечення

Станом на 31 грудня 2016 року поточні забезпечення на оплату невикористаних відпусток та відповідні нарахування єдиного соціального внеску становить 118 тис. грн.

(в тис. грн.)

2016 2015

6.8. Чистий дохід від реалізація продукції

Дохід від основної реалізації 92437 37886

6.9. Інші операційні доходи

Дохід від реалізації іноземної валюти 319 239

Дохід від оренди 859 374

Дохід від курсової різниці 109 635

Інші операційні доходи 1008 19

Всього 2295 1267

6.10. Адміністративні витрати

Послуги охорони 217 175

Послуги банку 75 61

Витрати на персонал 593 536

Інші послуги 2610 1843

Всього адміністративних витрат 3495 2624

6.11. Витрати на збут

Витрати на персонал 212 141

Амортизація необоротних активів 34 25

Витрати на доставку 645 179

Маркетингові та інші послуги 1562 771

Інші витрати 1612 54

Всього 4065 1170

6.12. Інші операційні витрати

Собівартість реалізованої валюти 340 241

Втрати від курсової різниці 116 566

Витрати з пільгової пенсії 341 445

Інші витрати 3959 1026

Всього 4756 2278

6.13. Інші доходи, інші витрати

Інші доходи 52 237

Інші витрати 281 350

6.14. Податок на прибуток

Протягом 2016 року податок на прибуток в Україні стягувався з суми оподатковуваних доходів за вирахуванням валових витрат за ставкою 18%. Компанія не отримала прибуток за результатами діяльності у 2016 році. В результаті розрахунку відстроченого податкового зобов'язання отримано витрати у сумі 3 тис. грн.

7. Розкриття іншої інформації

7.1.1 Судові позови

Компанія судових позовів не має.

7.1.2. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддають сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Компанії, ймовірно, що Компанія змушена буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Компанії сплатив усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Компанії.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Компанії. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Компанії визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Компанії, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Компанією;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Компанія є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Компанії;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Компанію, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Компанії;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Компанії або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Компанії.

Пов'язаними сторонами Компанії є:

- керівник компанії ПРАТ «МОЛНІЯ»;
- Голова Наглядової ради Компанії;
- власники, що володіють часткою 10 та більше відсотків;

7.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

7.3.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони.

Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Компанії є оцінка кредито-

спроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Основними методами управління кредитними ризиками Компанії є:

- попередня оцінка фінансового стану сторони майбутнього контракту;
- експертна оцінка фінансових інструментів.

7.3.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Компанія наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Товариство не має фінансових інструментів, вартість яких буде змінюватися під впливом коливань валютних курсів.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Компанії, так і на справедливу вартість чистих активів.

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високо інфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Компанії контролює частку активів, розміщених у боргових зобов'язаннях у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою. Керівництво Компанії здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір.

7.3.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Компанія матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Компанія здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Компанія аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозує потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Компанії в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

Рік, що закінчився 31 грудня 2016 року До 1 місяця Від 1 місяця до 3 місяців Від 3 місяців до 1 року Від 1 року до 5 років Більше 5 років Всього

1 2 3 4 5 6 7

Торговельна та інша кредиторська заборгованість 1693 12760 10231 35 - 24719

Всього 1693 12760 10231 35 - 24719

Рік, що закінчився 31 грудня 2015 року До 1 місяця Від 1 місяця до 3 місяців Від 3 місяців до 1 року Від 1 року до 5 років Більше 5 років Всього

Торговельна та інша кредиторська заборгованість 951 22434 1051 887 - 25323

Всього 951 22434 1051 887 - 25323

7.4. Управління капіталом

Компанія здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Компанії продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для акціонерів Компанії та виплати іншим зацікавленим сторонам;

- забезпечити належний прибуток акціонерам Компанії завдяки встановленню цін на послуги Компанії, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризику. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

7.5. Події після Балансу

Події після дати балансу, які би могли суттєво вплинути на показники фінансової звітності або такі, що потребують додаткового розкриття, не відбувались.

Продовження тексту приміток

д/в

Продовження тексту приміток

д/в

Продовження тексту приміток

д/в