

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Коростишівський льонозавод"

Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ЛІСОПИЛЬНЕ ТА СТРУГАЛЬНЕ ВИРОБНИЦТВО

Середня кількість працівників 3

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 12504 Житомирська область Коростишівський р-н м.Коростишів вул.Надії Крупської буд.52, т.04130 5-35-21

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2018	01	01
20415045		
1822510100		
230		
16.10		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2017 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	--	--	--
первісна вартість	1001	--	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	185
Основні засоби	1010	20065	20051	2616
первісна вартість	1011	100857	100857	10446
знос	1012	80792	80806	7830
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	20065	20051	2801
II. Оборотні активи				520
Запаси	1100	200	111	
Виробничі запаси	1101	200	111	440
Готова продукція	1103	--	--	80
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	--	--	240
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--	--
з бюджетом	1135	--	--	43
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	--	--	--
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	105	209	1
Рахунки в банках	1167	105	209	1
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	114
Інші оборотні активи	1190	--	--	--
Усього за розділом II	1195	305	320	918
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--
Баланс	1300	20370	20371	3719

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				1571
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1570	1570	
Капітал у дооцінках	1405	16684	16684	--
Додатковий капітал	1410	--	--	268
Резервний капітал	1415	5251	5251	5250
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-3174	-3167	-3408
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	20331	20338	3681
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	--	--	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	22	33	--
товари, роботи, послуги	1615	--	--	--
розрахунками з бюджетом	1620	4	--	--
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	2	--	9
розрахунками з оплати праці	1630	11	--	--
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	--	--	29
Усього за розділом III	1695	39	33	38
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	20370	20371	3719

д/в

Директор

(підпис)

Онищенко Людмила Миколаївна

Головний бухгалтер

(підпис)

вакансія

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Коростишівський
льонозавод"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2018	01	01
20415045		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2017 рік**

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	95	71
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(--)	(240)
Валовий: прибуток	2090	95	--
збиток	2095	(--)	(169)
Інші операційні доходи	2120	951	942
Адміністративні витрати	2130	(150)	(153)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(858)	(651)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	38	--
збиток	2195	(--)	(31)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	14	35
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(45)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	7	4
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	7	4
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	7	4

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	847	822
Витрати на оплату праці	2505	100	85
Відрахування на соціальні заходи	2510	22	19
Амортизація	2515	14	19
Інші операційні витрати	2520	47	99
Разом	2550	1030	1044

ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	6281882	6281882
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	6281882	6281882
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.00111430	0.00063680
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.00111430	0.00063680
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/в

Директор

(підпис)

Онищенко Людмила Миколаївна

Головний бухгалтер

(підпис)

вакансія

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Коростишівський
льонозавод"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2018	01	01
20415045		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2017 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	--	--
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження від операційної оренди	3040	1914	1085
Інші надходження	3095	--	35
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1555)	(822)
Праці	3105	(100)	(85)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(22)	(19)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(133)	(119)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(3)	(6)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(100)	(86)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(27)	(27)
Інші витрачання	3190	(--)	(3)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	104	72
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	--	--
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих: відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	--	--
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	104	72
Залишок коштів на початок року	3405	105	33
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	209	105

Директор

(підпис)

Онищенко Людмила Миколаївна

Головний бухгалтер

(підпис)

вакансія

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Коростишівський
льонозавод"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2018	01	01
20415045		

**Звіт про власний капітал
за 2017 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєст- рований (пайови й) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нероз- поділе- ний прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1570	16684	--	5251	-3174	--	--	20331
Коригування: Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	1570	16684	--	5251	-3174	--	--	20331
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	7	--	--	7
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	7	--	--	7
Залишок на кінець року	4300	1570	16684	--	5251	-3167	--	--	20338

Директор

(підпис)

Онищенко Людмила Миколаївна

Головний бухгалтер

(підпис)

вакансія

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

П Е Р Е В І Р Е Н О

М.П.

Аудитор ПП АФ "Екаунт" _____ Г.Т. Онищук

Примітки до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2017 року

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

1.1. Повна назва: Публічне акціонерне товариство "Коростишівський льонозавод".

Скорочена назва: ПАТ "Коростишівський льонозавод".

1.2. Код ЄДРПОУ: 20415045 .

1.3. Місцезнаходження: 12500, Житомирська обл. м. Коростишів , вул. Крупської , 52 .

1.4. Відомості про державну реєстрацію: Підприємство зареєстроване Коростишівською районною державною адміністрацією, Житомирської області "03" січня 1996 року, № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 288 120 0000 000151.

1.5. Основні види діяльності:

- Лісопилльне та стругальне виробництво; просочування деревини;
- Неспеціалізована оптова торгівля
- Надання в оренду і експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна
- Відновлення відсортованих відходів
- Оптова торгівля деревиною , будівельними матеріалами та санітарно- технічним обладнанням.

1.6. Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок № 26006000014690 Волинська філія ПАТ "Креди Агріколь Банк" МФО 300614.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2017 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 2017 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2017 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося 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. 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.

2.3. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства 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 Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.4. Рішення про затвердження фінансової звітності

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

2.5. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2017 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.

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.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ.

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.

Товариство не застосовувало зміни в облікових політиках в 2017 році порівняно із обліковими політиками, які Товариство використовувало для складання фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2016 року.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги 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, оснований 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 Товариства.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство 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.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- " фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

- " фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- " фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;

- " фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

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.

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).

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 Товариство 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 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 Товариство 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.

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 Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

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 основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з використанням щорічних норм встановлених податковим кодексом :

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.

3.5. Облікові політики щодо інвестиційної нерухомості

3.5.1. Визнання інвестиційної нерухомості

До інвестиційної нерухомості Товариство 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 Товариство 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 Товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

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

4.1. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство 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.

4.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

4.3. 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 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.

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

5.1 Необоротні активи

(тис. грн.)

Матеріальні основні активи	Код рядка	31.12.16	31.12.17
1	2	3	4
Основні засоби, всього	1010	20065	20051
Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу			1005
Матеріальні основні активи, всього		20065	20051

(тис. грн.)

У звітному періоді переоцінка основних засобів не здійснювалась.

5.2 Запаси

Балансова вартість запасів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.16	31.12.17
1	2	3	4
Матеріали	1101	200	111
Напівфабрикати і продукти у процесі виробництва	1102		
Готові продукти	1103		
Товари	1104		
Незавершене виробництво	1102		
Всього	1100	200	111
Запаси в заставі не перебувають.			

5.3 Торгова та інша дебіторська заборгованість

Склад короткострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові заборгованості за поставками та інше	Код рядка	31.12.16	31.12.17
--	-----------	----------	----------

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

Склад довгострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.16	31.12.17
1	2	3	4
Довгострокові позики, надані співробітникам	-	-	-
Інші довгострокові позики	-	-	-
Довгострокова заборгованість за поставками та інше брутто, всього	1040	-	-

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

5.4 Грошові кошти

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.16	31.12.17
1	2	3	4
Грошові кошти в касі	1166	-	-
Грошові кошти в банку:	1167	105	209
Поточний рахунок гривневий	-	-	-
Поточний рахунок валютний	-	-	-
Корпоративні карткові рахунки	-	-	-
Депозити до 1 року	-	-	-
Інші грошові активи	-	-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти, всього	1165	105	209

Використання грошових коштів нічим не обмежено.

5.5 Інші активи

(тис. грн.)

Інші активи	Код рядка	31.12.16	31.12.17
1	2	3	4
Неотримані податкові накладні, які можуть бути враховані в зменшення податку на додану вартість в майбутніх періодах	-	-	-
Інші активи	-	-	-
Інші активи, всього	1190	-	-

5.6 Акціонерний капітал

Акціонерний капітал Товариства:

(тис. грн.)

Зміст	31.12.16	31.12.17
1	2	3
Зареєстрований акціонерний капітал (6 281 882 шт. звичайних акцій, номінальною вартістю грн. кожна)	1570	1570
Вилучені акції	-	-
Всього	1570	1570

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

5.7 Додатковий капітал

Додатковий капітал станом на 31.12.2017 р. складається з наступного капіталу:

" 5251 тис. грн. - резервний капітал, сформований відповідно до законодавства України на покриття збитків;

" 16684 тис. грн. - капітал у дооцінках.

5.8. Короткострокові резерви

Стан короткострокових резервів у звітному періоді був наступним:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.16	31.12.17
1	2	3	4
Резерв на оплату відпусток працівникам		-	-
Резерв по гарантійним ремонтам		-	-
Всього	1660	-	-

5.9. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Структура кредиторської короткострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові зобов'язання за поставками та інше	Код рядка	31.12.16	31.12.17
1	2	3	4
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	22	33
Заборгованість за акціями	1610		
За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками			1615
За поставками за товари, роботи, послуги перед іноземними постачальниками			1615

Аванси, отримані на поставки 1635

З податку на дохід 1620

За бюджетними розрахунками, без податку на дохід (CIT) 1620 4 -

За заробітною платою 1630 11 -

Заборгованість перед органами соціального страхування 1625 2 -

За дивідендами 1640

Поточна заборгованість за процентами позик, кредитів 1690

Інше 1690

Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього 1695 39 33

Структура кредиторської довгострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.16	31.12.17
1	2	3	4
Інші довгострокові позики від пов'язаної особи		-	-
Інші довгострокові акредитиви (в іноземній валюті)		-	-
Інші довгострокові зобов'язання за придбані акції		-	-
Довгострокові зобов'язання, всього	1515	-	-

5.10. Дохід від реалізації

Структура доходів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	2017 р.	2016 р.
1	2	3	4
Доходи від продажу:			
готової продукції власного виробництва, товарів, послуг		95	71
інших оборотних активів			
послуг з оренди			
Всього	2000	95	71

5.11. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Собівартість реалізації	Код рядка	2017 р.	2016 р.
1	2	3	4
Вартість проданої готової продукції, товарів, послуг			240
Собівартість реалізованих оборотних активів			
Собівартість надання в оренду			
Всього	2050	-	240

5.12. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Адміністративні витрати	Код рядка	2017 р.	2016 р.
1	2	3	4
Адміністративні витрати, всього	2130	150	153

5.13. Витрати на збут

(тис. грн.)

Витрати за видами	Код рядка	2017 р.	2016 р.
1	2	3	4

Витрати на збут, всього 2150 - -

5.14. Інші операційні доходи та витрати

Структура інших операційних та інших доходів:

(тис. грн.)

Інші операційні доходи	Код рядка	2017 р.	2016 р.
1	2	3	4
Інші операційні доходи, всього		2120 951	942

(тис. грн.)

Інші доходи	Код рядка	2017 р.	2016 р.
1	2	3	4
Інші доходи, всього		2240 14	35

Структура інших операційних та інших витрат:

(тис. грн.)

Інші операційні витрати	Код рядка	2017 р.	2016 р.
1	2	3	4
Інші операційні витрати, всього		2180 858	651

(тис. грн.)

Інші витрати	Код рядка	2017 р.	2016 р.
1	2	3	4
Інші витрати, всього		2270 45	-

5.15. Інші фінансові доходи

Структура фінансових доходів:

(тис. грн.)

Інші фінансові доходи	Код рядка	2017 р.	2016 р.
1	2	3	4

Відсотки

Інші фінансові доходи, всього 2220

5.16. Фінансові витрати

Структура фінансових витрат:

(тис. грн.)

Фінансові витрати	Код рядка	2017 р.	2016 р.
1	2	3	4
Відсотки по кредиту		- -	
Фінансові витрати, всього		2250 -	-

5.17. Звіт про рух грошових коштів

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

6. Юридичні та інші питання

Українське законодавство, що регулює оподаткування та аспекти здійснення операцій, продовжує розвиватися як наслідок переходу до ринкової економіки. Положення законодавчих та нормативних актів не завжди чітко сформульовані, а їх інтерпретація залежить від точки зору місцевих, регіональних і центральних органів державної влади та інших урядових інститутів. Нерідко точки зору різних органів на певне питання не співпадають. Керівництво вважає, що діяльність Товариства здійснювалась цілком відповідно до законодавства, і всі передбачені законодавством податки були нараховані або сплачені. У випадках, коли порядок нарахування і сума податкових зобов'язань були невизначеними, нарахування здійснювалися на основі найкращих оцінок керівництва.

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

7. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

" зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;

" забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом

залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

8. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення. Ризик ліквідності - ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

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

9. Пов'язані особи

Операції з пов'язаними особами не було.

10. Події після Балансу

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

Директор ПАТ "Коростишівський льонозавод"
м.п.

Онищенко Л.М.

Головний бухгалтер ПАТ "Коростишівський льонозавод"

Онищенко Л.М.

д/в

д/в

д/в