

			КОДИ
		Дата (рік, місяць, число)	2016 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Новоград-Волинський хлібозавод"	за ЄДРПОУ	00377785
Територія		за КОАТУУ	1811000000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	10.71
Середня кількість працівників	245		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	11700, Житомирська обл., м. Новоград-Волинський вул. Героїв Майдану, 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 31.12.2015 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	35	31	3
первісна вартість	1001	72	76	18
накопичена амортизація	1002	37	45	15
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	6298	6877	5783
первісна вартість	1011	13577	15426	10796
знос	1012	7279	8549	5013
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	18	18	18

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	6351	6926	5804
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	1780	2171	1120
Виробничі запаси	1101	1769	2156	1107
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	11	15	13
Товари	1104	0	0	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	1758	1777	1176
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	0	0	0
з бюджетом	1135	271	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	178	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	193	1390	82
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	34	2072	350
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	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	24	7	25
Усього за розділом II	1195	4060	7417	2753
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0

Короткострокові кредити банків	1600	805	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	983	471	863
за розрахунками з бюджетом	1620	293	1144	366
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	499	0
за розрахунками зі страхування	1625	194	309	142
за розрахунками з оплати праці	1630	414	560	317
за одержаними авансами	1635	26	40	64
за розрахунками з учасниками	1640	141	126	39
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	437	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	62	243	32
Усього за розділом III	1695	2918	3330	1823
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	10411	14343	8557

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
Портянко Сергій Федорович
Смажук Володимир Кузьмович

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Новоград-Волинський хлібозавод"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ
2016 01 01
00377785

за ЄДРПОУ

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2015 р.**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	59668	42564
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	(39662)	(29864)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	20006	12700
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	786	497
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	(2859)	(2419)
Витрати на збут	2150	(10563)	(8097)
Інші операційні витрати	2180	(2415)	(1528)
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	4955	1153
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	65	43
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(98)	(102)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	4922	1094
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-919	-367
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	4003	727
збиток	2355	(0)	(0)

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	4003	727

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	36132	26191
Витрати на оплату праці	2505	12145	10017
Відрахування на соціальні заходи	2510	3809	3638
Амортизація	2515	1387	1036
Інші операційні витрати	2520	2026	1026

Разом	2550	55499	41908
--------------	-------------	--------------	--------------

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	3099832	3099832
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	3099832	3099832
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	1.29136	0.23453
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	1.29136	0.23453
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0.09382	0.34816

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

д/в

Портянко Сергій Федорович

Смажук Володимир Кузьмович

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Новоград-Волинський хлібозавод"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2016 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

00377785

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2015 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	71532	51195
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	423	290
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	72	24
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	65	43
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
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	371	239
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(46134)	(33510)
Праці	3105	(9953)	(8674)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4137)	(4085)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(6498)	(5302)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(246)	(527)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(4166)	(3250)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2086)	(1525)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(2)
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	(656)	(447)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	5085	-227
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	0	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	(1941)	(1294)
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	-1941	-1294
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	805
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	805	0
Сплату дивідендів	3355	(256)	(969)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(45)	(0)
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	(0)	(0)

Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-1106	-164
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2038	-1685
Залишок коштів на початок року	3405	34	1719
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	2072	34

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

д/в

Портянко Сергій Федорович

Смажук Володимир Кузьмович

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2016 | 01 | 01

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Новоград-Волинський хлібозавод"

за ЄДРПОУ

00377785

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2015 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 продукцію, товари, роботи,	3553	0	0	0	0

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

Керівник
Головний бухгалтер

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) не складався.

Портянко Сергій Федорович
Смажук Володимир Кузьмович

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 частки в	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	3712	0	0	3712
Залишок на кінець року	4300	775	0	0	227	10011	0	0	11013

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

д/в
Портянко Сергій Федорович
Смажук Володимир Кузьмович

Примітки до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2015 року

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

1.1.1. Повна назва: Публічне акціонерне товариство «Новоград-Волинський хлібозавод».

Скорочена назва: ПАТ «Новоград-Волинський хлібозавод» .

1.1.2. Код ЄДРПОУ: 00377785 .

1.1.3. Місцезнаходження: 11701, Житомирська обл..м. Новоград-Волинський, вул. Героїв Майдану, буд.10 .

1.1.4. Відомості про державну реєстрацію: Підприємство зареєстроване виконавчим комітетом Новоград-Волинської міської ради Житомирської області "28"квітня 1998 року, № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 307 120 0000 000127.

1.1.5. Основні види діяльності:

- Виробництво хліба та хлібобулочних виробів, виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок нетривалого зберігання;
- Виробництво сухарів і сухого печива, виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок тривалого зберігання;
- Виробництво макаронних виробів та подібних борошняних виробів;
- Оптова та роздрібна торгівля продукцією і товарами, що виробляються в межах України, та за кордоном;
- Торгівельно-посередницькі послуги.

1.1.6. Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок №26003210475

в АТ «Райффайзен Банк Аваль» м. Київ МФО 380805.

2. Ризики та економічні умови

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

Валютний ризик

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

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, що потенційно можуть призвести до концентрації кредитного ризику Товариства, складаються в основному з дебіторської заборгованості за торговими операціями. Товариство управляє цим ризиком шляхом постійного відстеження кредитоспроможності клієнтів. Щодо ризиків у зв'язку зі зміною цін на продукцію, Товариство не очікує на зниження цін у передбачуваному майбутньому, тому не уклала деривативних або інших контрактів з метою управління ризиком зниження цін. Товариство переглядає перспективи щодо цін регулярно в ході розгляду необхідності активного управління фінансовим ризиком.

3. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

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

4. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основа складання

Фінансова звітність Товариства була складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ). Фінансова звітність була складена на основі принципу історичної собівартості, за винятком фінансових активів, утримуваних для продажу, що відображені за справедливою вартістю. Товариство веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність в гривні (грн.) відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України (далі – П(С)БО).

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

Перехід на МСФЗ здійснено з 01.01.2011 р. згідно з МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» (далі – МСФЗ 1). Представлена фінансова звітність має відмінності від фінансової звітності, яку Товариство складає згідно з нормативними вимогами в Україні, оскільки включає певні коригування, не відображені в бухгалтерському обліку Товариства, які є необхідними для представлення

активів та зобов'язань, фінансових результатів та руху грошових коштів Товариства відповідно до МСФЗ.

Основні коригування стосуються:

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

Відповідно до МСФЗ 1, Товариство прийняла рішення оцінювати об'єкти основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ (умовно-первісна вартість). Відповідні донарахування були проведені у фінансовій звітності за МСФЗ.

Використання оцінок

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

Нематеріальні активи

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

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

Основні засоби

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

Активи, вартістю менше 1 000,00 грн., з 2012 р. – менше 2 500,00 грн., а з 01.09. 2015 року менше 6000,0 грн. не визнаються у складі основних засобів і не амортизуються, а списуються на витрати при введенні в експлуатацію.

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

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

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

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

Інвестиційна власність

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

Якщо об'єкт основного засобу частково використовується для власних цілей, а частково для отримання коштів від передачі в оренду, він визначається об'єктом інвестиційної власності, якщо основним джерелом доходу від його використання є надходження коштів від оренди (більше 50%).

Фінансові інвестиції

До фінансових інвестицій відносяться:

- фінансові інвестиції в асоційовані підприємства;
- фінансові інвестиції, утримувані для продажу.

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

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

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

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

Грошові кошти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та грошових коштів на банківських рахунках. Депозити, з терміном

погашення більше 12 місяців, обліковуються у складі інших необоротних активів.

Дебіторська заборгованість

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

Запаси

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

Оцінка запасів при вибутті здійснюється за методом середньозваженої вартості.

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

Акціонерний капітал

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

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

Процентні кредити та позики

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

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість відображається за амортизованою вартістю.

Непередбачені активи та непередбачені зобов'язання

Непередбачені зобов'язання у фінансовій звітності не визнаються, крім випадків, коли є вірогідність того, що для розрахунку за зобов'язанням необхідне вибуття економічних ресурсів, що може бути визначене з достатньою достовірністю. Інформація про ці зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою.

Забезпечення

Забезпечення визнаються якщо:

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

У випадку невиконання зазначених умов, забезпечення не визнаються.

Суми, які визнані Товариством як забезпечення, є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на дату балансу. У випадках, коли вплив грошей у часі суттєвий, сума забезпечення визначається за теперішньою вартістю видатків, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання.

Забезпечення переглядаються на кожну дату балансу та коригуються для відображення поточної найкращої оцінки. Якщо вже немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде потрібним для погашення заборгованості, забезпечення сторнується.

Визнання доходів та витрат

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

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

1. Нематеріальні активи

Зміни в нематеріальних активах за 2015 р.

(тис. грн.)

Нематеріальні активи	Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Права на знаки для товарів та послуг			

Нематеріальні активи	Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Права на об'єкти промислової власності			
Авторські та суміжні з ними права			
Інші нематеріальні активи			
Нематеріальні активи, всього	1000	35	31

(тис. грн.)

Зміни в нематеріальних активах	Права на знаки для товарів та послуг	Права на об'єкти промислової власності	Авторські та суміжні з ними права	Інші нематеріальні цінності	Нематеріальні цінності, разом
1	2	3	4	5	6
Вартість бруто на початок звітного періоду (01.01.2015 р.)				72	72
Закупівля				11	11
Перекласифікація					
Інші збільшення					
Продаж					
Ліквідація				7	7
Інші зменшення					
Вартість бруто на кінець звітного періоду (31.12.2015 р.)				76	76
Погашення на початок звітного періоду (01.01.2015 р.)				37	37
Поточна амортизація				15	15
Перекласифікація					
Продаж					
Ліквідація				7	7
Інші збільшення/зменшення					
Погашення на кінець звітного періоду (31.12.2015 р.)				45	45
Вартість нетто на кінець звітного періоду (31.12.2015 р.)					

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

2. Необоротні активи

(тис. грн.)

Матеріальні основні активи	Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Землі		65	65
Будинки і споруди		2947	3148
Машини і обладнання		1272	1284
Транспортні засоби		933	786
Інструменти, прилади та інвентар		35	32
Інші основні засоби		1046	1562
Інші необоротні матеріальні активи			
Основні засоби, всього	1010	6298	6877
Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу	1005	-	-
Матеріальні основні активи, всього		6298	6877

(тис. грн.)

Зміни в матеріальних основних активах (за видовими групами)	Землі	Будинки і споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади інвентар	Інші основні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу	Матеріальні основні активи, разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Вартість бруто на початок звітного періоду (01.01.2015 р.)	65	4746	5198	2323	196	1049			13577
Закупівля	-	403	732	232	10	516	66		1956

Зміни в матеріальних основних активах (за видовими групами)	Землі	Будинки і споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади інвентар	Інші основні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу	Матеріальні основні активи, разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Модернізація, добудова	-								
Перекласифікація	-								
Приєднання	-								
Інші збільшення (%% банку)	-								
Продаж, ліквідація	-		22		22				44
Призначені для збуту	-								
Інші зменшення / збільшення	-						-66		-66
Вартість бруто на кінець звітного періоду (31.12.2015 р.)	65	5149	5908	2555	184	1565	-		15426
Погашення на початок звітного періоду (01.01.2015 р.)	-	1799	3926	1390	161	3			7279
Поточна амортизація	-	202	712	379	13	-	66		1372
Перекласифікація	-								
Продаж, ліквідація	-		14		22		66		102
Призначені для збуту	-								
Інші збільшення / зменшення	-								
Погашення на кінець звітного періоду (31.12.2015 р.)	-	2001	4624	1769	152	3	-		8549
Вартість нетто на кінець звітного періоду (31.12.2015 р.)	-								

У звітному періоді переоцінка основних засобів не здійснювалась. В заставі основні засоби не перебувають. Основні засоби, призначені для продажу, на кінець звітного періоду відсутні.

3. Запаси

Балансова вартість запасів:

Показник	Код рядка	(тис. грн.)	
		31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Матеріали	1101	1769	2156
Напівфабрикати і продукти у процесі виробництва	1102		
Готові продукти	1103	11	15
Товари	1104		
Незавершене виробництво	1102		
Всього	1100	1780	2171

Запаси в заставі не перебувають.

4. Торгова та інша дебіторська заборгованість

8.1. Склад короткострокової дебіторської заборгованості:

Короткострокові заборгованості за поставками та інше	Код рядка	(тис. грн.)	
		31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
За поставками вітчизняним покупцям	1125	1758	1777
За поставками іноземним покупцям	1125	-	-
Аванси на поставки	1130	-	-
Заборгованості з податку на дохід (СІТ)	1135	178	-
Заборгованості перед бюджетом, за винятком податку (СІТ)	1135	93	-
Інша поточна дебіторська заборгованість:	1155		
в т.ч. заборгованість перед органами соціального страхування	1155	24	42
в т.ч. видані кошти під звіт працівникам	1155	-	-
в т.ч. видані позики співробітникам	1155	3	-

Короткострокові заборгованості за поставками та інше	Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
в т.ч. розрахунки за претензіями, з відшкодування завданих збитків	1155	164	163
в т.ч. інше	1155	2	1185
Короткострокові заборгованості за поставками та інше бруutto, разом			
Відрахування на актуалізацію вартості заборгованостей	1125	-	105

Вся заборгованість є поточною з терміном погашення до 12 місяців.

8.2. Склад довгострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

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

5. Грошові кошти

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Грошові кошти в касі	1166	-	-
Грошові кошти в банку:	1167	34	2072
Поточний рахунок гривневий		34	2072
Поточний рахунок валютний		-	-
Корпоративні карткові рахунки		-	-
Депозити до 1 року		-	-
Інші грошові активи		-	-
Грошові кошти та їх еквіваленти, всього	1165	34	2072

Використання грошових коштів нічим не обмежено.

(тис. грн.)

6. Інші активи

(тис. грн.)

Інші активи	Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Неотримані податкові накладні, які можуть бути враховані в зменшення податку на додану вартість в майбутніх періодах		24	7
Інші активи			
Інші активи, всього	1190	24	7

7. Акціонерний капітал

Акціонерний капітал Товариства:

(тис. грн.)

Зміст	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3
Зареєстрований акціонерний капітал (3099832 звичайних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна)	775	775
Вилучені акції	-	-
Всього	775	775

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

8. Додатковий капітал

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

- **227 тис. грн.** – резервний капітал, сформований відповідно до законодавства України на покриття збитків;

У звітному періоді не було здійснено коригування нерозподіленого прибутку попередніх звітних період. невідповідностей.

9. Короткострокові резерви

Стан короткострокових резервів у звітному періоді був наступним:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Резерв на оплату відпусток працівникам		72	437
Резерв по гарантійним ремонтам			

Всього	1660	72	437
---------------	-------------	-----------	------------

10. Торгова та інша кредиторська заборгованість

10.1. Структура кредиторської короткострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові зобов'язання за поставками та інше	Код рядка	31.12.2014	31.12.2015
1	2	3	4
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
Заборгованість _____ за акції	1610	-	-
За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками	1615	983	471
За поставками за товари, роботи, послуги перед іноземними постачальниками	1615	-	-
Аванси, отримані на поставки	1635	26	40
З податку на дохід	1620	-	499
За бюджетними розрахунками, без податку на дохід (СІТ)	1620	293	645
За заробітною платою	1630	414	560
Заборгованість перед органами соціального страхування	1625	194	309
За дивідендами	1640	141	126
Поточна заборгованість за процентами позик, кредитів	1690		
Інше	1690	62	243
Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього		2113	2893

11. Дохід від реалізації

Структура доходів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	2015 р.	2014 р.
1	2	3	4
Доходи від продажу:			
готової продукції власного виробництва, товарів, послуг		59668	42564
інших оборотних активів			
послуг з оренди			
Всього	2000	59668	42564

12. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Собівартість реалізації	Код рядка	2015 р.	2014 р.
1	2	3	4
Вартість проданої готової продукції, товарів, послуг		39662	29864
Собівартість реалізованих оборотних активів		-	-
Собівартість надання в оренду		-	-
Всього	2050	39662	29864

13. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Адміністративні витрати	Код рядка	2015 р.	2014 р.
1	2	3	4
Адміністративні витрати, всього	2130	2859	2419

14. Витрати на збут

(тис. грн.)

Витрати на збут, всього	2150	10563	8097
--------------------------------	-------------	--------------	-------------

15. Інші операційні доходи та витрати

(тис. грн.)

Інші операційні доходи, всього	2120	786	497
---------------------------------------	-------------	------------	------------

(тис. грн.)

Інші доходи	Код рядка	2015 р.	2014 р.
Інші доходи, всього	2240	-	-

(тис. грн.)

Інші операційні витрати	Код рядка	2015 р.	2014 р.
1	2	3	4
Інші операційні витрати, всього	2180	2415	1528

(тис. грн.)

Інші витрати	Код рядка	2015 р.	2014 р.
Інші витрати, всього	2270	-	-

16. Фінансові доходи

(тис. грн.)

Фінансові доходи	Код рядка	2015 р.	2014 р.
1	2	3	4
Відсотки		65	43
Фінансові доходи, всього	2220	65	43

17. Фінансові витрати

Структура фінансових витрат:

(тис. грн.)

Фінансові витрати	Код рядка	2015 р.	2014 р.
1	2	3	4
Відсотки по кредиту		98	102
Фінансові витрати, всього	2250	98	102

18. Звіт про рух грошових коштів

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

19. Події після дати балансу

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

20. 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.

Генеральний директор ПАТ «Новоград-
Волинський хлібозавод»
Головний бухгалтер

Портянко Сергій Федорович
Смажук Володимир Кузьмович