

КОДИ
2018.01.01
01004557
8036100000
230
45.11

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АТП "АТЛАНТ" за ЄДРПОУ

Територія ГОЛОСІВСЬКИЙ за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство за КОПФГ

Вид економічної діяльності Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами за КВЕД

Середня кількість працівників 184

Адреса, вул.Пирогівський шлях, 167А, м.Київ, 03026, (044) 503-69-00 телефон

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2017 р.

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	131	109
первісна вартість	1001	521	525
накопичена амортизація	1002	390	416
Незавершені капітальні інвестиції	1005	208	16
Основні засоби	1010	54883	50414
первісна вартість	1011	121260	115115
знос	1012	66377	64701
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0
знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	5771	5924
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	60993	56463

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	7062	9803
<i>Виробничі запаси</i>	1101	793	468
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	6269	9335
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4824	3987
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	6226	30173
з бюджетом	1135	26	194
у тому числі з податку на прибуток	1136	22	19
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1448	17827
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	5067	5918
<i>Готівка</i>	1166	16	21
<i>Рахунки в банках</i>	1167	5051	5896
Витрати майбутніх періодів	1170	42	74
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	1428	5311
Усього за розділом II	1195	26123	73287
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	39
Баланс	1300	87116	129789

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	70930	70930
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	3	3
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	3290	3290
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(2578)	13033
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	71645	87256
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1975	1975
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	1975	1975
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	382	387
розрахунками з бюджетом	1620	693	1258
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	822
розрахунками зі страхування	1625	191	195
розрахунками з оплати праці	1630	891	1161
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	8683	31005
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	713	961
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	1943	5591
Усього за розділом III	1695	13496	40558

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	87116	129789

Примітки: д/н

Керівник

Тітяноха Сергій Васильович

Головний бухгалтер

Тіщенко Світлана Леонідівна

КОДИ
2018.01.01
01004557

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

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	410516	308831
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	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	(377492)	(273475)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:	2090	33024	35356
прибуток			
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	11314	2742
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
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(13660)	(11059)
Витрати на збут	2150	(9117)	(7028)
Інші операційні витрати	2180	(2855)	(3763)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності:	2190	18706	16248
прибуток			
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	7	5
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(1)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	18713	16252
прибуток			
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3033)	(3100)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	15680	13152
прибуток			
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
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	15680	13152

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	21064	51622
Витрати на оплату праці	2505	24542	19201
Відрахування на соціальні заходи	2510	4900	3914
Амортизація	2515	3421	2688
Інші операційні витрати	2520	28135	30548
Разом	2550	82062	107973

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
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: д/н

Керівник

Тітяноха Сергій Васильович

Головний бухгалтер

Тіщенко Світлана Леонідівна

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	496219	390589
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	44	51
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	30193	7969
Надходження від повернення авансів	3020	906	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	472	340
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	922	592
Надходження від операційної оренди	3040	1404	2147
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	18725	4642
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(468982)	(315397)
Праці	3105	(19250)	(14940)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6455)	(4207)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(17432)	(12596)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2361)	(2101)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(8372)	(4436)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6699)	(5214)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2434)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(19074)	(3859)
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	(19649)	(45094)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(4391)	10237
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	5230	277
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

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(14)	(10058)
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	5216	(9781)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
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)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(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	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	825	456
Залишок коштів на початок року	3405	5067	4560
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	26	51
Залишок коштів на кінець року	3415	5918	5067

Примітки: д/н

Керівник

Тітяноха Сергій Васильович

Головний бухгалтер

Тіщенко Світлана Леонідівна

КОДИ
2018.01.01
01004557

Звіт про власний капітал
за 2017 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатко- вий капітал	Резервний капітал	Нерозпо- ділений 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	70930	0	3	3290	(2578)	0	0	71645
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	(69)	0	0	(69)
Скоригований залишок на початок року	4095	70930	0	3	3290	(2647)	0	0	71576
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	15680	0	0	15680
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
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 зареєстрованого 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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
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 дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	15680	0	0	15680
Залишок на кінець року	4300	70930	0	3	3290	13033	0	0	87256

Примітки: д/н

Керівник

Тітяноха Сергій Васильович

Головний бухгалтер

Тіщенко Світлана Леонідівна

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

Примітки до річної фінансової звітності.

Примітка 1. Товариство та його діяльність

Приватне акціонерне товариство «АТП»Атлант» (далі - «Товариство») зареєстроване 17.08.1993 року Голосіївською районною у місті Києві державною адміністрацією.

Юридична адреса Товариства - Україна, 03026, м. Київ, вул. Пирогівський шлях, б.167А, фактичне місцезнаходження товариства співпадає з юридичною адресою.

Телефон 503-69-00, факс 503-69-01.

Генеральний директор - Тітяноха Сергій Васильович
з 10.09.2015 року по теперішній час.

Головний бухгалтер – Тіщенко Світлана Леонідівна
з 26.09.2016р. по теперішній час.

Товариство зареєстроване платником ПДВ, свідоцтво про реєстрацію № 200031839 від 06.03.2012 р видане ДПІ у Голосіївському районі м. Києва ДПС, індивідуальний номер платника ПДВ – 010045510366.

В структуру ПрАТ «АТП «Атлант» входить: Філія «Транс-Капітал» ПрАТ «АТП «Атлант».

№

з/п Повне найменування відокремленого
підрозділу Ідентифікаційний код відокремленого
підрозділу Реквізити банку, в якому обслуговується відокремлений
підрозділ Місцезнаходження відокремленого
підрозділу (адреса, номери телефонів) Місцезнаходження органу державної податкової служби,
де перебуває на обліку відокремлений підрозділ

123456

1.Філія «Транс-капітал» ПрАТ « АТП «Атлант»35291205р/р 2600512399 ПАТ «ПУМБ», МФО
334851

03026, м. Київ, вул. Пирогівський шлях, б.167А01033, м. Київ, вул. Жилянська, 23

Основні види діяльності згідно КВЕД:

Таблиця1

КВЕДВиди діяльності

49.41Вантажний автомобільний транспорт

45.11Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами

45.19Торгівля іншими автотранспортними засобами

52.29Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту

45.32Роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів

45.20Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів

Статутний капітал Товариства складає (70 929 625) гривень. Статутний капітал поділено на

(283 718 500) простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. за одну акцію.

Товариство є оператором автомобільного ринку України, що має власний автосалон, станцію з обслуговування та ремонту автомобілів.

ПрАТ «АТП «Атлант» складає консолідовану фінансову звітність відповідно до МСФЗ, з якою можливо ознайомитися за адресою: 03026, м. Київ, вул. Пирогівський шлях, б.167А

Примітка 2. Основні підходи до складання фінансової звітності

У відповідності до вимог Порядку подання фінансової звітності, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України №419 з 1 січня 2012 року Товариство складає фінансову звітність

згідно з положеннями Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Керуючись МСФЗ 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності», Товариство обрало 1 січня 2012 року датою переходу на МСФЗ. При цьому, фінансова звітність Товариства за 2017 рік є п'ятою повною річною фінансовою звітністю, що складається відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені Комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання такої фінансової звітності. Основні принципи облікової політики Товариства на 2017 рік затверджені наказами по Товариству № 4/2 від 17 січня 2017 року. Облікова політика відповідає всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання повної фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2017 року).

Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07 лютого 2013 року (Із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України № 627 від 27 червня 2013 року), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та міжнародних стандартів.

Представлена фінансова звітність за 2017 є п'ятим повним комплектом фінансової звітності, що повністю відповідає МСФЗ та містить порівняльну інформацію у всіх звітах та примітках до фінансової звітності Товариства.

Звітна дата за звітний період

Датою річної фінансової звітності за 2017 рік є кінець дня 31 грудня 2017 року.

Функціональна валюта, валюта подання фінансової звітності та одиниця її виміру

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою та валютою подання фінансової звітності Товариства. Уся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначене інше.

Операції в інших валютах розглядаються як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, виражені в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом НБУ, що діє на звітну дату. Усі курсові різниці відображаються у звіті про сукупний дохід за період.

Принципи оцінок

Фінансова звітність була підготовлена з використанням принципу обліку по історичній вартості за виключенням інвестицій, що підлягають оцінці за справедливою вартістю через прибутки або збитки, та інвестицій, що є в наявності для продажу.

Безперервність діяльності

Фінансова звітність була підготовлена на основі припущення про безперервність діяльності Товариства, у відповідності до якого реалізація активів та погашення зобов'язань відбувається в ході її звичайної діяльності.

Використання суджень та припущень для оцінки

При підготовці фінансової звітності були застосовані ряд оціночних суджень та припущень, які впливають на величину активів та зобов'язань, відображених у звітності. Встановлені припущення та судження ґрунтуються на історичному досвіді, поточних та очікуваних

економічних умовах та іншій доступній інформації. Судження, що найбільш суттєво впливають на суми визнані у фінансовій звітності та оцінка значення яких може стати причиною коригувань балансової вартості активів та зобов'язань в наступному фінансовому році включають:

- Строк експлуатації основних засобів;
- Знецінення активів;
- Судові спори;
- Відстрочені податкові активи і зобов'язання.

Примітка 3. Основні положення облікової політики

Основні засоби

Об'єкти необоротних активів відображаються у звіті про фінансовий стан Товариства по первісній вартості за мінусом накопиченого зносу та будь-яких збитків від знецінення об'єкту. Первісна вартість таких засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані із придбанням активів, і, по кваліфікаційним активам, капіталізовані витрати за позиками. Для об'єктів, зведених господарським способом – собівартістю будуть визнані всі витрати, безпосередньо пов'язані з веденням такого будівництва та розподілені накладні витрати (матеріали, заробітна плата, амортизація обладнання, задіяного у будівництві та ін.).

Витрати на ремонт та обслуговування відносяться в склад витрат того періоду, коли такі витрати були понесені.

Витрати на реконструкцію та модернізацію капіталізуються. Непридатні для подальшого використання частини основних засобів визнаються в складі запасів і в подальшому реалізуються як брухт.

Прибутки (збитки) від вибуття основних засобів відображаються в складі прибутків та збитків по мірі їх виникнення.

У вартість незавершеного будівництва включені аванси, видані на капітальне будівництво і придбання основних засобів.

Вартість об'єктів основних засобів відноситься на витрати шляхом нарахування амортизації протягом строку корисного використання такого активу. Для всіх об'єктів основних засобів, амортизація розраховується прямолінійним методом.

Товариство розділяє об'єкти основних засобів на наступні групи:

- Будови та споруди;
- Машини та обладнання;
- Автотранспорт;
- Інструменти, прилади, інвентар;
- Інші основні засоби.

Для кожного об'єкту основних засобів встановлюється свій очікуваний строк корисного використання. В деяких випадках, очікуваний строк корисного використання може бути меншим, аніж строк економічної служби активу в силу специфіки очікуваної корисності активу для Товариства. Розрахункова оцінка строку корисного використання активу проводиться із застосуванням професійного судження, заснованого на досвіді роботи Товариства з аналогічними активами. Очікуваний строк корисного використання регулярно (не рідше одного разу на рік) перевіряється, і, при необхідності, переглядається. Амортизація основних засобів нараховується лінійним методом протягом таких очікуваних строків корисної служби відповідних активів:

- а) для об'єктів, що обліковуються на субрахунку 101 - термін не встановлюється;
- б) для об'єктів, що обліковуються на субрахунку 102 - від 15 до 70 років;
- в) для об'єктів, що обліковуються на субрахунку 100,103, з них:
 - будівлі - від 20 до 80 років;
 - споруди - від 15 до 80 років;
 - передавальні пристрої - від 10 до 80 років;
- г) для об'єктів, що обліковуються на субрахунку 104 - від 2 до 10 років;
- д) для об'єктів, що обліковуються на субрахунку 105 - від 5 до 10 років;

- е) для об'єктів, що обліковуються на субрахунку 106 - від 4 років до 10 років ;
ж) для об'єктів, що обліковуються на субрахунку 109 - від 12 до 15 років.
з) для об'єктів основних засобів вартістю нижче 6000 грн, і які обліковуються на рахунках 104,105,106,1091,1092 термін корисного використання може бути встановлений від 1,5 до 3 років. До таких об'єктів відносити (не винятково): спецодяг, інструмент, література, кухонний посуд та ін.

Товариство оцінює строк корисного використання основних засобів не рідше, ніж на кінець кожного фінансового року і, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни відображаються як зміна в облікових оцінках у відповідності до МСФО 8 (IAS 8) «Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки».

Такі оцінки можуть справляти суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та на амортизаційні відрахування протягом періоду.

Знецінення активів

Товариство оцінює балансову вартість матеріальних та нематеріальних активів на предмет наявності ознак знецінення таких активів. При оцінці на знецінення активів, які не генерують незалежні грошові потоки, такі активи відносяться до відповідної одиниці, яка такі потоки генерує. Наступні зміни у віднесенні активів до одиниці, яка генерує грошові потоки, або ж розподіленні таких грошових потоків у періодах можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість відповідних активів.

Оцінка доходів

Доходи від реалізації визнаються у розмірі справедливої вартості винагороди і представляє собою суму, що очікується отримати (або вже отриману) за товари, роботи чи послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахування очікуваних повернень товарів покупцями, знижок та інших аналогічних вирахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість.

Реалізація товарів

Доходи від реалізації товарів визнаються за умови використання всіх наведених нижче положень:

- Товариство передало покупцю всі суттєві ризики і вигоди, пов'язані з володінням товарами;
- Товариство більше не контролює товари в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом власності на товари;
- Сума доходів може бути достовірно визначена;
- Існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією; і
- Понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Надання послуг

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує вірогідність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству і понесені та очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Судові спори

Товариство використовує судження для оцінки і визнання резервів і розкриття умовних зобов'язань відносно наявних судових розглядів та інших претензій, які очікують рішення шляхом мирного врегулювання, захисту інтересів в суді або державного втручання, а також розкриття інших умовних зобов'язань. Судження пов'язані з оцінкою вірогідності позитивного результату наявних претензій або виникнення зобов'язання, а також можливої величини резерву, необхідного для остаточного врегулювання. У зв'язку з невизначеністю, властивій процедурі оцінки, фактичні витрати можуть відрізнятися від нарахованих резервів. Оцінка величини

нарахованих резервів може мінятися у міру отримання нової інформації. Перегляд оцінок величин нарахованих зобов'язань може мати істотний вплив на майбутні операційні результати.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання

Відстрочені податкові активи та зобов'язання переглядаються на кожну звітну дату і знижуються у випадку, якщо стає очевидно, що не буде отриманий відповідний прибуток до оподаткування. Оцінка вірогідності включає судження, що ґрунтуються на очікуваних результатах діяльності. Для оцінки вірогідності реалізації відстрочених податкових активів (зобов'язань) в майбутньому використовуються різні фактори, включаючи операційні результати минулих років, операційний план, закінчення терміну відшкодування податкових збитків і стратегії податкового планування. Якщо фактичні результати відрізняються від оцінених, або ці оцінки повинні бути переглянуті в майбутніх періодах, це може чинити негативний вплив на фінансове положення, результат від операцій і потоки грошових коштів. У випадку якщо величина визнання відстрочених податкових активів в майбутньому повинна бути зменшена, це скорочення буде визнано в звіті про сукупний дохід.

Оренда

Оренда, за умовами якої, до Товариства перейдуть всі ризики і вигоди, пов'язані із правом власності на актив, буде класифікуватися як фінансова аренда. Інші види оренди класифікуються як операційна аренда.

Витрати по операційній оренді відносяться на витрати рівномірно протягом терміну оренди об'єкта.

Доходи від операційної оренди відносяться до складу інших операційних доходів. За 2017 рік Товариством отримано 1170,0 тис.грн. доходу від операційної оренди майна.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи відображаються в обліку по первісній вартості за вирахуванням нарахованої сум нарахованої амортизації та резерву під знецінення.

Самостійно створені нематеріальні активи визнаються лише якщо вони створені на стадії розробки (в розумінні МСФО 38 «Нематеріальні активи») і Товариство може продемонструвати наступне:

- Технічну здійсненність завершення створення нематеріального активу, так, щоб його можна було використовувати або продано;
- Намір завершити створення нематеріального активу та використовувати його або продати;
- Здатна використати нематеріальний актив;
- Те, яким чином нематеріальний актив буде створювати ймовірні майбутні економічні вигоди;
- Наявність достатніх технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки, використання активу.
- Здатність надійно оцінити витрати, які відносяться до нематеріального активу в процесі його розробки.

Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу. Нематеріальні активи перевіряються на знецінення при появі ризиків знецінення. Очікуваний строк використання активу перевіряється на кінець кожного звітного періоду. Зміна строків корисного використання є зміною облікових оцінок і відображається перспективно.

Запаси

Товарно-матеріальні запаси відображаються по найменшій із: вартості придбання чи чистої вартості реалізації за вирахуванням резерву від знецінення.

При відпуску запасів в продаж, виробництво та іншому вибутті оцінка їх здійснюється за

оцінкою ФІФО, крім легкових, вантажних автомобілів, автобусів, які вибувають за методом ідентифікованої собівартості.

Вартість запасів власного виробництва та вартість незавершеного виробництва включає відповідну долю загальновиробничих витрат.

Грошові кошти та їх еквіваленти

До складу грошових коштів відносяться грошові кошти на рахунках в банку та в касі, а також депозити до запитання. До складу еквівалентів грошових коштів відносяться короткострокові високоліквідні фінансові вкладення, які можуть бути легко конвертовані в грошові кошти, зі строком погашення не більше трьох місяців, вартість яких схильна до незначних коливань.

Фінансові інструменти

Визнання фінансових інструментів

Товариство визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання у звіті про фінансовий стан тоді і тільки тоді, коли вони стають стороною контрактних зобов'язань щодо фінансових інструментів. Фінансові активи та зобов'язання визнаються на дату здійснення операції.

Згідно з МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» фінансові активи класифікуються у такі чотири категорії: фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток; позики та дебіторська заборгованість; інвестиції, утримувані до погашення, і фінансові активи, які утримуються на підприємстві для продажу. При первісному визнанні фінансових активів, вони визнаються за справедливою вартістю плюс у разі, якщо це не інвестиції, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, витрати за угодою, прямо пов'язані з придбанням або випуском фінансового активу. Коли Товариство стає стороною за договором, то воно розглядає наявність у ньому вбудованих похідних інструментів. Вбудовані похідні інструменти відокремлюються від основного договору, який не оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток у разі, якщо аналіз показує, що економічні характеристики і ризики вбудованих похідних інструментів істотно відрізняються від аналогічних показників основного договору.

Товариство класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання і, якщо це дозволено або прийнято, переглядає встановлену класифікацію наприкінці кожного фінансового року.

Усі угоди з купівлі або продажу фінансових активів на «стандартних умовах» визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, коли Товариство бере на себе зобов'язання купити актив. Угоди з купівлі або продажу на «стандартних умовах» - це купівля або продаж фінансових активів, яка вимагає поставки активу у строк, встановлений законодавством або правилами, прийнятими на певному ринку.

Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток

Фінансовий актив є фінансовим активом, який переоцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він класифікується як утримуваний для продажу або є таким після первісного визнання. Фінансові активи переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо Компанія управляє такими інвестиціями та приймає рішення про купівлю або продаж на основі їхньої справедливої вартості відповідно до прийнятого управління ризиками або інвестиційною стратегією. Після первісного визнання витрати, що мають відношення до здійснення операції, визнаються у прибутках або збитках у міру виникнення. Фінансові активи, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, оцінюються за справедливою вартістю; відповідні зміни визнаються у прибутках або збитках. У звітному періоді таких активів у Товариства не було.

Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість – це непохідні фінансові активи з фіксованими або визначуваними платежами, які не котируються на активному ринку. Після первісної оцінки позики та дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю з використанням ефективної процентної ставки за вирахуванням резерву під знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням знижок або премій, що виникли при придбанні, і включає комісійні, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки, і витрати по здійсненню угоди. Доходи і витрати, що виникають при припиненні визнання активу у фінансовій звітності, при знеціненні та нарахуванні амортизації, визнаються у звіті про фінансові результати за період. При первісному визнанні позики видані обліковуються за справедливою вартістю виданих коштів, яка визначається з використанням ринкових процентних ставок на подібні інструменти, якщо вони істотно відрізняються від процентної ставки за виданою позикою. Видані позики оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка. Різниця між справедливою вартістю виданих коштів та сумою погашення позики відображається як відсотки до отримання протягом строку, на який видано позику. Амортизована вартість розраховується з урахуванням будь-яких витрат, пов'язаних із здійсненням операції, та будь-якого дисконту або премії при погашенні.

Позики, строк погашення яких більше дванадцяти місяців від дати звіту про фінансовий стан, включаються до складу необоротних активів. У звітному періоді таких позик у Товариства не було.

Дебіторська заборгованість відображається з врахуванням податку на додану вартість (ПДВ) та первісно враховується по вартості, яку повинен буде сплатити дебітор. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість коригується на суму резерву під знецінення. Резерв під сумнівну заборгованість створюється за наявності об'єктивних свідчень того, що компанія не зможе отримати заборгованість з врахуванням вихідних умов. Ознаками того, що дебіторська заборгованість знецінена вважаються суттєві фінансові труднощі контрагента, ймовірність його банкрутства, реорганізації, несплата або прострочення платежу. У разі, коли дебіторська заборгованість стає безнадійною, вона списується за рахунок резерву під сумнівну дебіторську заборгованість. Оплата раніше списаних сум визнається в складі доходів періоду.

Справедлива вартість

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Однак для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідний кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково зазначати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки може мати значний вплив на очікувану справедливу вартість.

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливу вартість цих інструментів на дату підготовки цієї фінансової звітності. Ці оцінки не відображають ніяких премій або знижок, які могли б впливати з пропозиції одночасного продажу повного пакету певного фінансового інструменту Товариства. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, притаманних різним фінансовим інструментам, та інших факторів.

Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без спроб оцінити вартість очікуваної ф'ючерсної угоди та вартість активів і пасивів, які не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, податкова раміфікація (розгалуженість) пов'язана з реалізацією нереалізованих прибутків і збитків, може вплинути на оцінку справедливої вартості і тому не враховувалася у цій звітності.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання Товариства містять грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання та позики. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток.

Протягом звітнього періоду Товариство не використовувало фінансових деривативів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків.

Аванси видані

Аванси видані відображаються по фактичній вартості. Сума авансів на придбання активу включається до його балансової вартості при отриманні Товариством контролю над цим активом та при наявності ймовірності того, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з ним, будуть отримані Компанією. Інші аванси списуються за рахунок прибутків та збитків при отриманні товарів або послуг, що відносяться до них. За наявності ознак того, що активи, товари та послуги, що відносяться до авансів, не будуть отримані, балансова вартість авансів підлягає списанню, а відповідний збиток від знецінення відображається в складі прибутків та збитків. Аванси видані відносяться до довгострокових активів, коли товари або послуги, за які здійснена оплата, будуть отримані через один рік і пізніше, або коли аванси відносяться до активу, який після первісного визнання буде віднесений до категорії необоротних активів.

Податок на додану вартість

Податок на додану вартість стягується з Товариства за ставкою визначеною в ст. 193 ПКУ та з урахуванням Підрозділу 2 Розділу XXI «Прикінцеві та перехідні положення». Зобов'язання Товариства з ПДВ дорівнює загальній сумі ПДВ, що акумульована за звітний період, та виникає на дату відвантаження товарів покупцям (надання послуг) або на дату отримання оплати від покупців, в залежності від того, що відбулося раніше. Податковий кредит з ПДВ – це сума, на яку Товариство має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звітний період. Право на податковий кредит виникає в момент отримання товарів (робіт, послуг) або в момент оплати постачальнику в залежності від того, що відбулося раніше. ПДВ по операціям з продажу та придбання визнається в балансі розгорнуто та відображається окремо як актив та зобов'язання з ПДВ.

Статутний капітал

Звичайні акції класифікуються у складі статутного капіталу. Витрати, безпосередньо пов'язані з випуском звичайних акцій і опціонів, визнаються як зменшення капіталу, за вирахуванням відповідних податків.

Зобов'язання за дивідендами

Зобов'язання по виплаті дивідендів визнаються у складі зобов'язань в періоді, в якому дивіденди затверджені акціонерами. Дивіденди на протязі 2017 року не нараховувались та не виплачувались.

Прибуток на акцію

Прибуток на акцію розраховується шляхом ділення прибутку (збитку), що відноситься на долю звичайних акціонерів, на середньозважене число звичайних акцій в обігу.

Податок на прибуток

Податок на прибуток за рік включає поточний нарахований податок і відстрочений податок. Податок на прибуток визнається в звіті про фінансові результати за винятком випадків, коли нарахування податку на прибуток відноситься до статей, визнаних безпосередньо в капіталі (в цьому випадку він визнається в капіталі) або ж у складі іншого сукупного доходу (визнається у складі іншого сукупного доходу).

Сума поточного податку до сплати розраховується Товариством від прибутку до оподаткування, визначуваної відповідно до податкового законодавства України із застосуванням податкової

ставки, що діє на звітну дату, а також включає коригування податкових зобов'язань за минулі роки.

Відстрочений податок розраховується з використанням балансового методу на суму тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань, використовуваних для складання фінансової звітності, та їх вартістю, використовуваною для податкових цілей. Величина відстроченого податку визначається з урахуванням очікуваного способу реалізації активів або сплати зобов'язань із застосуванням податкових ставок, що діють або оголошених на звітну дату. Відстрочені податкові активи і зобов'язання приймаються до заліку для цілей фінансової звітності, оскільки вони відносяться до податку на прибуток, що стягується одним і тим же податковим органом.

Відстрочений податковий актив визнається тільки в розмірі, що не перевищує очікуваної в майбутньому величини податків від прибутку до оподаткування, за рахунок яких цей актив буде реалізований. Сума відстроченого податкового активу зменшується, якщо отримання відповідної вигоди від його реалізації стає маловірогідним.

При розрахунку сум відстрочених податкових активів і зобов'язань Товариство використовувала ставки податку, які, як очікується, діятимуть у період реалізації тимчасових різниць, які призвели до виникнення відповідних відкладених податкових активів і зобов'язань.

Резерви та забезпечення наступних витрат та платежів

Резерви визнаються, якщо Товариство, внаслідок певної події в минулому, має юридичні або добровільно прийняті на себе зобов'язання, для урегулювання яких з великою ймовірністю, знадобиться відтік ресурсів, що несуть у собі майбутні економічні вигоди, і які можна оцінити з великим ступенем надійності.

Інші резерви

Інші резерви відбиваються в балансі у випадках, якщо Товариство має юридичні або фактичні зобов'язання, що виникли в результаті минулої події, і існує вірогідність відтоку економічних вигод при виконанні таких зобов'язань, а також сума резерву може бути надійно визначена.

Операційні та неопераційні доходи та витрати

Операційні доходи і витрати включають різні види доходів і витрат, що виникають в результаті господарської діяльності Товариства.

Певні доходи і витрати презентовані окремо від доходів та витрат від операційної діяльності у зв'язку з їх істотністю і природою виникнення для повнішого віддзеркалення фінансових результатів діяльності Товариства.

Визнання доходу

Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або який підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за товари та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних повернень товару покупцями, знижок та інших аналогічних відрахувань, а також за вирахуванням податку на додану вартість («ПДВ»).

Виручка від реалізації матеріальних активів відображається в звіті про сукупний дохід, коли істотна частина ризиків і винагород від володіння такими активами перейшла до покупця, сума виручки може бути надійно визначена, та ймовірне надходження до підприємства економічних вигод, пов'язаних з операцією, і витрати, понесені або які будуть понесені в майбутньому по даній операції, можуть бути надійно визначені.

Виручка за контрактом на надання послуг відображається щодо стадії завершення контракту.

Процентні доходи визнаються в звіті про фінансові результати за принципом нарахування, виходячи з суми основного боргу і ефективної процентної ставки, яка дисконтує очікувані

майбутні притоки грошових коштів протягом терміну дії фінансового активу до залишкової вартості активу.

Визнання витрат

Витрати визнаються в звіті про сукупний дохід за принципом нарахування з урахуванням ефективного доходу по зобов'язаннях.

Всі процентні і інші витрати по позикових засобах, що не відносяться безпосередньо до придбання, будівництва або виробництва активу, що відповідає визначеним вимогам, списуються у витрати по мірі їх виникнення.

Фінансові доходи та витрати

Фінансові доходи та витрати включають в себе відсоткові витрати по позиковим коштам, відсотковий дохід від розміщених коштів.

Витрати по позиковим коштам, які відносяться до активів, для створення яких необхідний значний проміжок часу, капіталізується у складі таких активів. Всі інші відсоткові та інші витрати по позиковим коштам відносяться на витрати з використанням ефективної відсоткової ставки.

Відсоткові доходи визнаються по мірі нарахування за ефективною ставкою доходності активу.

Примітка 4. Стандарти та інтерпретації

У відповідності до Стаття 12 1. «Застосування міжнародних стандартів» Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV, «для складання фінансової звітності застосовуються міжнародні стандарти, якщо вони не суперечать цьому Закону та офіційно оприлюднені на веб-сайті центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики.» Товариство використовувало текст Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку зі змінами станом на 1 січня 2014 року, та опублікований на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України.

Примітка 5. Основні засоби

Основні засоби представлені наступним чином:

Будинки та споруди
Машини та обладнання
Транспортні засоби
Інструменти, прилади та інвентар
Незавершені капітальні інвестиції
Разом

Первісна вартість

на 31.12.2016 88 632,05 400,019 697,07 531,0-121 260,0

Надходження 370,0610,0562,01 542,0

Переміщення 135,039,0174,0

Вибуття 165,049,07 576,071,07 861,0

на 31.12.2017 88 467,05 856,012 731,08 061,0115 115,0

Накопичений знос

на 31.12.2016 47 351,0 4 778,07 886,0 6 362,0-66 377,0

Нараховано знос за період 579,0333,02331,0150,03 393,0

Знос по вибувшим 12,024,04972,061,05 069,0

на 31.12.2017 47 918,05 087,05 245,06 451,064 701,0

Залишкова вартість

на 31.12.2016 41 280,0622,011 811,01 169,0-54 883,0

на 31.12.2017 40 549,0769,07 486,01 610,050 414,0

Примітка 6. Нематеріальні активи

Нижче наведені інформація щодо руху нематеріальних активів протягом 2017 року:

Торговельні марки Промислові патенти Комп'ютерні програми та інше Разом

Первісна вартість

на 31.12.2016--521,0521,0

Надходження--4,04,0

Вибуття--

на 31.12.2017--525,0525,0

Накопичена амортизація

на 31.12.2016--390,0390,0

Амортизація за період--26,026,0

Залишкова вартість 131,0131,0

на 31.12.2016

на 31.12.2017--109,0109,0

Примітка 7. Відстрочені податки

Структура відстрочених податків станом на 31.12.2016 року та 31.12.2017 року була наступною:

Різниця в оцінці основних засобів Резерв сумнівних боргів Резерв на виплати

персоналу Нематеріальні активи та інше Разом

Відстрочені податкові активи (зобов'язання)

на 31.12.2016 5 244,9477,0-49,25 771,1

на 31.12.2017 5 455,0417,0

52,05 924,0

Витрати з податку на прибуток складаються з наступних компонентів:

2017

Поточний податок на прибуток 3 186,0

Доходи/витрати по відстроченому податку на прибуток 5 924,0

Разом податок на прибуток 9 110,0

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються по ставкам податку на прибуток, котрі, як очікується, будуть застосовуватися в періодах коли буде реалізовано податковий актив або проведено розрахунок по зобов'язанню.

Податковий ефект тимчасових різниць за 2017 рік:

2017

Прибуток до оподаткування

Поточний податок на прибуток 3 186,0

Відстрочені податкові активи: на початок звітного року
771,0

Відстрочені податкові активи: на кінець звітного року
5 924,0

Включено до Звіту про фінансові результати 3 033,0

У т.ч. поточний податок на прибуток 3 186,0

Зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів -153,0

Примітка 8. Запаси

Станом на 31 грудня запаси включають:

2017 2016

Сировина й матеріали 79,0102,6
Паливо 120,0268,0
Готова продукція/товари 9 335,06 269,0
Незавершене виробництво -
Запасні частини 189,0345,7
Малоцінні швидкозношувані предмети 80,052,3
Інші матеріали 24,4

9 803,07 062,0

Керівництво Товариства приймає рішення про списання запасів до їх чистої вартості реалізації виходячи з їх структури та ознак економічного, технічного та фізичного зносу. Станом на 31 грудня 2017 року балансова вартість запасів показана за вирахуванням сум списання бракованих запасів та списання запасів до їх чистої вартості реалізації в сумі 285,8 тис.грн.

Примітка 9. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість представлена наступним чином з урахуванням резерву сумнівних боргів:

20172016

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги: 3 987,04 824,0

Торгова дебіторська заборгованість є безпроцентною і, як правило, погашається протягом 30 - 90 днів.

Далі наведено аналіз по термінах виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості за станом на 31 грудня:

20172016

Інша поточна дебіторська заборгованість:

Дебіторська заборгованість за авансами виданими 30 173,06 226,0

Дебіторська заборгованість за податковими платежами 194,026,0

Інша поточна дебіторська заборгованість пов'язаних сторін

Інша поточна дебіторська заборгованість 17 827,01 448,0

48 194,07 700,0

Рух резерву сумнівних боргів представлено наступним чином:

2017

Сальдо резерву на початок періоду 2 525,1

Збитки від знецінення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги

239,9

Збитки від знецінення іншої поточної дебіторської заборгованості 463,0

Повернені суми 907,0

Сальдо резерву на кінець періоду 2 321,0

Примітка 10. Грошові кошти та їх еквіваленти

Станом на 31 грудня грошові кошти та еквіваленти представлені таким чином:

20172016

Кошти на поточних рахунках 5 918,05 067,0

5 918,05 067,0

Примітка 11 Статутний капітал

Статутний капітал Компанії станом на 31.12.2016 року та 31.12.2017 року становив 70 929 625 (сімдесят мільйонів дев'яtsel двадцять дев'ять тисяч шістсот двадцять п'ять) гривень. Статутний капітал поділено на 283 718 500 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. за одну акцію.

У відповідності до українського законодавства Товариство розподіляє прибуток у якості дивідендів на основі бухгалтерської звітності складеної за МСФЗ. У відповідності до українського законодавства розподілу підлягає чистий прибуток.

За 2017 рік Товариство отримало прибуток у сумі 15 680,0 тис.грн.

Примітка 12 Довгострокові зобов'язання

Заборгованість за виданими довгостроковими векселями складає – 1 975 104,00

Існує Рішення ГОСПОДАРСЬКОГО СУДУ міста КИЄВА, яке складено 24.04.2015р по Справі №910/6729/15-г від 21.04.2015 за позовом Компанії ELINFORT LTD (ЕЛІНФОРТ ЛТД) до Приватного акціонерного товариства "АТП "АТЛАНТ" про стягнення боргу у сумі 1 975 104,00 грн.

Примітка 13 Забезпечення

У складі поточних забезпечень відображено суми на виплату відпусток, станом на 31.12.2016 р. – 713 тис. грн. та 31.12.2017 р. – 961 тис. грн.

20172016

961,0713,0

Примітка 14 Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

20172016

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги: 387,0382,0
387,0382,0

20172016

Інша поточна кредиторська заборгованість

з одержаних авансів 31 005,08 683,0

з бюджетом 1 258,0693,0

зі страхування 195,0191,0

з оплати праці 1 161,0891,0

Інші поточні зобов'язання 5 591,01 943,0

39 210,016 620,0

Примітка 15 Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

За рік, що закінчився 31 грудня 2017 року доходи Товариства склали 410 515,5 тис.грн., із них по сегментам:

20172016

Дохід від реалізації автомобілів 299 539,2199 016,2

Дохід від реалізації запасних частин 17 487,814 004,9

Дохід від реалізації послуг з ремонту і ТО 60 421,3 43 906,7

Дохід від іншої реалізації

33 067,251 903,2

410 515,5308 831,0

Примітка 16 Собівартість реалізації

За рік, що закінчився 31 грудня 2017 року собівартість Товариства складала:

2017

2016

Собівартість реалізованих автомобілів 285 016,7186 664,9

Собівартість реалізованих запчастин 13 636,710 550,0

Собівартість реалізації послуг з ремонту і ТО

Собівартість іншої реалізації 41 479,042 296,6

Комунальні

послуги

2 674,51 896,5

Витрати на заробітну плату

24 542,019 201,0

Амортизації 3 421,02 688,0

Інші витрати 6 722,110 178,0

Всього:

377 492,0273 475,0

Примітка 17 Адміністративні витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2017 року адміністративні витрати складали:

2017 2016

Матеріальні витрати 390,6240,3

Витрати на адміністративний персонал 8 020,46 319,9

Амортизація обладнання загального призначення 721,3646,9

Витрати на поточні ремонти та обслуговування основних фондів загального призначення 532,7432,9

Витрати на послуги зв'язку 202,2197,8

Витрати енергії та комунальні послуги 2 095,11 896,5

Банківські послуги 139,1134,4

Інші адміністративні витрати 1 558,61 190,3

13 660,011 059,0

Примітка 18 Витрати на збут

За рік, що закінчився 31 грудня 2017 року витрати на збут складали:

2017 2016

Заробітна плата з нарахуваннями 6 457,44 914,6

Реклама 1 037,11 245,6

Амортизація обладнання збутового призначення 70,045,2

Інші збутові витрати 1 552,5822,6

9 117,07 028,0

Примітка 19 Інші доходи

За рік, що закінчився 31 грудня 2017 року інші доходи Товариства складали:

2017 2016

Прибуток від реалізації необоротних активів 7 970,43

Дохід від операційної оренди активів 1 169,6543,6

Одержані штрафи, пені, неустойки 50,2

Відсотки отримані 460,9448,7

Інші доходи від звичайної діяльності 1 713,11 696,5

11 314,02 742,0

Примітка 20 Інші витрати

За рік, що закінчився 31 грудня 2017 року інші витрати Товариства складали

2017 2016

Податки нарахovanі 2 255,52 305,7

Обов'язкові виплати персоналу 206,5258,9
Штрафи 200,5244,0
Інші витрати 192,5954,4
2 855,03 763,0

Примітка 21 Операції з пов'язаними сторонами

У даній фінансовій звітності пов'язаними вважаються сторони, одна з яких контролює організацію або контролюється нею, або разом з організацією є об'єктом спільного контролю. Зв'язані сторони можуть вступати в угоди, які не проводилися б між незв'язаними сторонами, ціни і умови таких угод можуть відрізнятися від угод і умов між незв'язаними сторонами

Пов'язані сторони включають:

- акціонерів
- Ключовий керуючий персонал і близьких членів їх сімей
- Компанії, що перебувають під контролем або які знаходяться під істотним впливом Товариства, чи його акціонерів.

Операції з пов'язаними сторонами за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року представлені таким чином:

20172016

Доходи отримані по торговельним операціям 6 335,09 885,8

Доходи отримані по іншим операціям 3 163,71 152,2

Торговельна дебіторська заборгованість 494,2412,8

Інша дебіторська заборгованість 13 708,8296,2

Примітка 22 Потенційні та умовні зобов'язання

Юридичні питання

В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості відповідача за окремими судовими позовами та претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, у разі їх виникнення, внаслідок таких позовів або претензій, не буде мати суттєвого негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Компанії. Станом на 31 грудня 2017 року, за оцінками керівництва, ймовірність програшу Товариства у судових справах, в яких воно є відповідачем є низькою, тому забезпечення під сплату коштів за даними позовами не нараховані.

Податкова система

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва Товариства що базувалось на інформації, яка була у його розпорядженні на момент складання даної фінансової звітності.

При розрахунку сум відстрочених податкових активів та зобов'язань Товариство використовувало ставки податку, які, як очікується, будуть діяти в період реалізації тимчасових різниць, що призвели до виникнення відповідних відстрочених податкових активів та зобов'язань.

Примітка 23 Політика управління ризиками

Ризик ліквідності

Ризиком ліквідності є ризик того, що Товариство не зможе розрахуватися по зобов'язанням при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товариства необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. На основі прогнозованих потоків грошових коштів приймаються рішення про вкладення грошових коштів або залученні фінансування, коли це потрібно. Проведення

політики аналізу та управління кредитним ризиком забезпечує наявність у Товариства достатньої суми грошових коштів для погашення зобов'язань Товариства в строк.

31.12.2017 До 3 місяців До 6 місяців До 12 місяців Більше року Всього

ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Торгова дебіторська заборгованість	3 432,056,0499,03 987,0
Інша дебіторська заборгованість	16 540,4531,3358,9396,417 827,0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	194,0194,0
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	4 084,4 12 746,413 342,2 - 30 173,0

Грошові кошти

Грошові кошти на поточному рахунку 5 918,0

РАЗОМ АКТИВИ

58 099,0

КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	387,0 - - 387,0
Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці	1 356,0 - - 1 356,0
Інша поточна кредиторська заборгованість	4 916,412 746,4 13 342,2 - 31 005,0
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	1 258,0 - - 1 258,0

РАЗОМ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ - - 34 006,0

ЧИСТА ПОЗИЦІЯ 24 093,0

Кредитний ризик

Кожен клас фінансових активів, представлений в звіті про фінансове стан Товариства до певної міри схильний до кредитного ризику. Керівництво розвиває і вводить політики і процедури, які мінімізують впливи негативних подій, викликаних впливом ризиків на фінансовий стан Товариства.

Фінансові інструменти, які мають кредитний ризик, - це в основному дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість. Кредитний ризик, пов'язаний з цими активами обмежений внаслідок розміру клієнтської бази Товариства і безперервними процедурами моніторингу кредитоспроможності клієнтів і інших дебіторів.

Дебіторська заборгованість Товариства представлена дебіторською заборгованістю, комерційних організацій і приватних осіб, при цьому кожна з груп дебіторів має кредитний ризик. Збір дебіторської заборгованості в основному залежить від економічних чинників і не завжди піддається контролю з боку Товариства.

Проте, керівництво робить всі можливі заходи, щоб мінімізувати ризик неповернення дебіторської заборгованості від дебіторів. Зокрема кредитоспроможність таких дебіторів оцінюється на основі фінансових показників.

ДОВІДКА ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН

На підставі даних фінансової звітності розраховані показники, які характеризують фінансовий, майновий стан та рентабельність Товариства

Показники Формула розрахунку показника фінансового стану акціонерного товариства

Орієнтовне позитивне значення показника Станом на 31.12.2016 Станом на 31.12.2017

Коефіцієнт абсолютної ліквідності ф. 1 (ряд. 1160 + ряд. 1165) / > 0 0,380,15

Показує яку частку поточних боргів підприємство може погасити зараз наявними коштами ф. 1 ряд. 1695

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) ф. 1 ряд. 1195 > 11,941,81

Показує яку частку поточних боргів підприємство може сплатити, якщо для цього використає всі оборотні активи ф. 1 ряд. 16951,0 - 2,0

Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) ф. 1 ряд. 1495 > 0,50,820,67

Показує, в якій мірі підприємство не залежить від своїх кредиторів ф. 1 ряд. 1900

Коефіцієнт структури капіталу (фінансування) ф. 1 (ряд. 1595 + ряд. 1695 + ряд. 1700) / < 10,220,49

Показує співвідношення залучених і власних коштів ф. 1 ряд. 14950,5 - 1,0

Коефіцієнт рентабельності активів ф. 2 ряд. 2350 або ряд. 2355 > 0 0,160,14

Характеризує ефективність використання активів підприємства ф. 1 (ряд. 1300 (гр. 3) + ряд. 1300 (гр. 4)) / 2

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує можливість підприємства виконувати свої поточні зобов'язання за рахунок ліквідних активів (грошові кошти). Одержане значення коефіцієнта свідчить про те, що Товариство в разі необхідності може миттєво погасити усю свою короткострокову заборгованість.

Коефіцієнт загальної ліквідності показує, якою мірою поточні зобов'язання можуть бути покриті поточними активами. Розраховане значення коефіцієнту говорить про те, що на кожную гривню своїх короткострокових зобов'язань Товариство має 1,81 гривні поточних активів. Тобто, в разі необхідності Товариству розрахуватися одночасно з усіма короткостроковими боргами, воно може їх погасити за рахунок своїх оборотних засобів.

Коефіцієнт автономії характеризує незалежність фінансового стану Товариства від позикових коштів. Він показує частку власних засобів у загальній сумі джерел. Товариству не потрібно залучення позикових коштів для фінансування своєї діяльності.

Коефіцієнт фінансування розраховується як співвідношення залучених та власних коштів характеризує залежність Товариства від залучених коштів. Товариству майже не потрібно залучення позикових коштів для фінансування своєї діяльності..

Коефіцієнт ефективності використання активів дозволяє визначити ефективність використання активів Товариства Тобто він показує, скільки гривень прибутку заробила кожна гривня активів підприємства. Значення цього показника свідчить про те, що на кінець року Товариство з однієї гривні активів одержувало 0,14 гривні з прибутку.

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РІАЛ АУДИТ»
2	Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	38013592
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	02002, місто Київ, вулиця Марини Ряскової, будинок 23, кімн. 310
4	Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	4506 23.02.2012
5	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	, ,
6	Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	273/4 04.07.2013
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2017-31.12.2017
8	Думка аудитора	із застереженням
9	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	
У фінансовій звітності станом на 31.12.2017 року Товариством відображено кредиторську заборгованість за одержаними авансами у сумі 31005 тис. грн., частина якої складається із заборгованості за одержаними авансами від фізичних осіб – 3910,1 тис. грн. Так, враховуючи специфіку діяльності компанії, а саме торгівлю автотранспортними засобами, де контрагентами виступають фізичні особи, аудитор не мав змоги підтвердити або перевірити альтернативними засобами відповідну частину кредиторської заборгованості. У зв'язку з чим, аудитор не мав змоги визначити, чи існувала потреба в коригуванні розміру кредиторської заборгованості за одержаними авансами, відображеної у Звіті про фінансовий стан. У складі інших довгострокових зобов'язань компанії станом на 31.12.2017 р., відображено заборгованість за простим векселем серії АА №2243272 в розмірі 1975104,00 грн. Пред'явлення вимог до платежу за відповідним векселем відбулось у 2015 році. Станом на 31.12.2017 р. компанія веде судовий спір з пред'явником векселю на свою адресу. На думку аудитора, наявність судового розгляду справи з цього питання, не призводить до відтермінування виконання зобов'язання, щодо сплати за даним векселем у поточному періоді. Тому, аудитор вважає, що компанія невірно класифікувала відповідне зобов'язання у Звіті про фінансовий стан, що призвело до завищення довгострокових та заниження поточних зобов'язань у розмірі 1 975 тис. грн. Крім того, ми не були присутні при проведенні інвентаризації, яку було завершено до початку аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до компанії згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.		
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	02.02/18-АП 02.02.2018
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	02.02.2018-26.03.2018
12	Дата аудиторського висновку (звіту)	26.03.2018
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	15000,00