

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"БЕРДИЧІВСЬКИЙ ЗАВОД ТРАНСПОРТНОГО
МАШИНОБУДУВАННЯ"

Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ

Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО

Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО КУЗОВІВ ДЛЯ
АВТОТРАНСПОРТНИХ ЗАСОБІВ, ПРИЧЕПІВ І НАПІВПРИЧЕПІВ

Середня кількість працівників 11

Одиниця виміру : тис. грн.

Адреса 13300 Житомирська область Бердичівський район м. Бердичів вул.

Газопровідна, буд.24, т.04143 46156

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2020	01	01
01350274		
1810400000		
230		
29.20		

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2019 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2015
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	--	--	--
первісна вартість	1001	--	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	4	4	407
первісна вартість	1011	2035	2035	2039
знос	1012	2031	2031	1632
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	4	4	407
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	162	649	139
Виробничі запаси	1101	140	628	117
Незавершене виробництво	1102	13	13	13
Готова продукція	1103	8	8	9
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	47	41	379
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	264	--
з бюджетом	1135	6	--	62
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	164	90	84
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	7	421	3
Рахунки в банках	1167	7	421	3
Витрати майбутніх періодів	1170	2	--	--
Інші оборотні активи	1190	9	--	366
Усього за розділом II	1195	397	1465	1033
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та	1200	--	--	--

групи вибуття				
Баланс	1300	401	1469	1440

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				2051
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2051	2051	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	--	--	--
Резервний капітал	1415	--	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-6071	-6050	-4254
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	-4020	-3999	-2203
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	--	--	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--	--
товари, роботи, послуги	1615	3928	4565	2509
розрахунками з бюджетом	1620	6	57	138
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	25	15	31
розрахунками з оплати праці	1630	24	69	87
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	88	458	--
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	7	--	7
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	343	304	871
Усього за розділом III	1695	4421	5468	3643
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	401	1469	1440

д/н

Голова правління

(підпис)

Сливоцький Василь Васильович

Головний бухгалтер

(підпис)

Коршевніюк Юлія Анатоліївна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"БЕРДИЧІВСЬКИЙ ЗАВОД ТРАНСПОРТНОГО
МАШИНОБУДУВАННЯ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
01350274		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 рік

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	4892	2069
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(4565)	(2053)
Валовий:			
прибуток	2090	327	16
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	1	--
Адміністративні витрати	2130	(166)	(119)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(141)	(155)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	21	--
збиток	2195	(--)	(258)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	--	--
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	21	--
збиток	2295	(--)	(258)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	21	--
збиток	2355	(--)	(258)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	21	-258

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3559	974
Витрати на оплату праці	2505	618	331
Відрахування на соціальні заходи	2510	134	70
Амортизація	2515	--	3
Інші операційні витрати	2520	561	949
Разом	2550	4872	2327

ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	8203336	8203336
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	8203336	8203336
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.00255990	(0.03145060)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.00255990	(0.03145060)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/н

Голова правління

(підпис)

Сливоцький Василь Васильович

Головний бухгалтер

(підпис)

Коршевніук Юлія Анатоліївна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"БЕРДИЧІВСЬКИЙ ЗАВОД ТРАНСПОРТНОГО
МАШИНОБУДУВАННЯ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
01350274		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 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:	3000	6328	2469
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	2	3
Інші надходження	3095	--	--
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(4840)	(1583)
Праці	3105	(445)	(342)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(112)	(70)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(412)	(217)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(299)	(152)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(113)	(65)
Інші витрачання	3190	(107)	(256)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	414	4
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	414	4
Залишок коштів на початок року	3405	7	3
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	421	7

д/н

Голова правління

Сливоцький Василь Васильович

(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

Коршевніук Юлія Анатоліївна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"БЕРДИЧІВСЬКИЙ ЗАВОД ТРАНСПОРТНОГО
МАШИНОБУДУВАННЯ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
01350274		

**Звіт про власний капітал
за 2019 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2051	--	--	--	-6071	--	--	-4020
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	2051	--	--	--	-6071	--	--	-4020
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	21	--	--	21
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	21	--	--	21
Залишок на кінець року	4300	2051	--	--	--	-6050	--	--	-3999

д/н

Голова правління

(підпис)

Сливоцький Василь Васильович

Головний бухгалтер

(підпис)

Коршевніук Юлія Анатоліївна

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

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

Примітка 1. Організація

- Повне найменування – **ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БЕРДИЧІВСЬКИЙ ЗАВОД ТРАНСПОРТНОГО МАШИНОБУДУВАННЯ"**
Скорочене найменування – **ПАТ "ТРАНСМАШ"**;
- Організаційно - правова форма – **АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО**;
- Юридична адреса – **13300, Житомирська обл., місто Бердичів, ВУЛИЦЯ ГАЗОПРОВІДНА, будинок 24**;
- Інформація про державну реєстрацію підприємства:
- Дата державної реєстрації: 30.07.1998
Дата запису: 27.07.2005
Номер запису: 1 304 120 0000 000264
- 3. Основні види діяльності – (КВЕД):
- Код КВЕД 29.20 Виробництво кузовів для автотранспортних засобів, причепів і напівпричепів (основний);
Код КВЕД 45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів;
Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля;
Код КВЕД 47.19 Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах
- Середньооблікова чисельність працівників облікового складу на кінець року становила 11 осіб.
- Дочірні підприємства та філії відсутні.

Примітка 2. «Основа надання інформації»

Концептуальною основою фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2019 р., є бухгалтерські політики, що базуються на вимогах МСФЗ.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведення пере класифікації статей з метою складення в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи.

Функціональна валюта

Функціональною валютою фінансової звітності Підприємства є українська гривня.

Примітка 3. Основні принципи облікової політики

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 Підприємства (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 очікувало 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.

Прийняття нових стандартів

На дату випуску цієї фінансової звітності, Радою МСБО не були визначені нові стандарти, поправки та інтерпретації до існуючих стандартів, які вступили в силу і не були прийняті Товариством достроково.

Операції в іноземній валюті

Операції, виражені в іноземних валютах, відображаються за обмінним курсом, чинним на дату операції. Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються за обмінним курсом, чинним на дату балансу. Всі курсові різниці відображаються в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід).

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи капіталізуються за собівартістю їх придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів амортизуються прямолінійним методом протягом корисного строку їх використання (від 1 до 20 років).

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

Станом на 31.12.2019 року нематеріальні активи відсутні.

Основні засоби

Основні засоби класифікуються за характером і способом використання в діяльності Підприємства.

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

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

Група основних засобів	Строк корисної експлуатації
1	
Земля	Не амортизується
Будівлі і споруди	будівлі -20 споруди - 15

Машини та обладнання	5
Транспортні засоби	5
Інші основні засоби	4

Витрати, понесені після введення основних засобів в експлуатацію, наприклад, поточний ремонт, технічне обслуговування 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, 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.

Основні засоби оформлені в заставу відсутні. Основні засоби, призначені для продажу, на кінець звітного періоду відсутні.

У 2019 році знос не нараховувався.

Станом на 31.12.2019 року залишкова вартість основних засобів складає 4 тис. грн.

Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість відсутня.

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).

Фінансові інвестиції станом на 31.12.2019 р. відсутні

Грошові кошти

Грошові кошти складаються з готівки в касі, (та) грошових коштів на банківських рахунках., та грошові кошти в дорозі. Депозити, з терміном погашення більше 12 місяців, обліковуються у складі інших необоротних активів.

Дебіторська заборгованість

Дебіторську заборгованість Товариство визнає фінансовим активом, якщо існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигод і може бути достовірно визначена її сума.

Показники дебіторської заборгованості відображаються у фінансовій звітності за чистою реалізаційною вартістю.

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.

Станом на 31.12.2019 року Товариство має наступну дебіторську заборгованість:

- Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 41 тис. грн.
- За розрахунками за авансами в сумі 264 тис. грн.
- Інша поточна заборгованість в сумі 90 тис. грн.

Запаси

Товарні запаси оцінюються за нижчою з двох величин: собівартістю або 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.

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

Запаси визнаються активом, якщо існує ймовірність того що Товариство отримає в майбутньому економічні вигоди, пов'язані з їх використанням, та їх вартість може бути достовірно визначена.

Первісна вартість запасів, придбаних за плату, визначається з таких фактичних витрат:

- суми, що сплачуються згідно з договором постачальнику (продавцю), за вирахуванням непрямих податків;
- суми ввізного мита;
- суми непрямих податків у зв'язку з придбанням запасів, які не відшкодовуються підприємству;
- транспортно-заготівельні витрати (затрати на заготівлю запасів, оплата тарифів (фрахту) за вантажно-розвантажувальні роботи і транспортування запасів усіма видами транспорту до місця їх використання, включаючи витрати зі страхування ризиків транспортування запасів);
- інших витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням запасів і доведенням їх до стану, в якому вони придатні до використання у запланованих цілях.

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку по первісній вартості.

При відпуску запасів у виробництво, продажу чи іншому вибутті приймаються такі методи оцінки їх вибуття:

- метод середньозваженої собівартості.

Періодичність визначення середньозваженої собівартості одиниці запасів на останню дату кожного звітного місяця.

Не менше ніж один раз в рік проводиться інвентаризація запасів.

Станом на 31.12.2019 року запаси Товариства становлять 649 тис. грн.

Забезпечення

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Короткострокові виплати персоналу, забезпечення відпусток – Товариство визнає як витрати під час їх планування.

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 сторнуються.

Станом на 31.12.2019 року забезпечення на виплату відпусток відсутні.

Визнання доходів та витрат

Дохід визнається за принципом нарахування, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигод Підприємства, 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.

Пенсійні зобов'язання

Товариство не має недержавної пенсійної програми.

Звіт про рух грошових коштів

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

Примітка 4. Дохід від реалізації за рік

	2018 рік	2019 рік
Дохід від реалізації продукції та послуг	2069	4892
Дохід від реалізації товарів	-	-
Всього дохід	2069	4892

Примітка 5. Собівартість реалізації

	2018 рік	2019 рік
Матеріальні затрати	823	2980
Виробничі витрати	941	993
Витрати на персонал	286	592
Амортизація	3	
Всього	2053	4565

Примітка 6. Витрати на збут

	2018 рік	2019 рік
Витрати на персонал	-	-
Маркетинг та реклама		
Інші	-	-
Всього витрат на збут	-	-

Примітка 7. Адміністративні витрати

	2018 рік	2019 рік
Витрати на персонал	115	160
Амортизація основних засобів		

Інші	4	6
	119	166

Примітка 8. Податок на прибуток

Товариство прийняло рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на податкові різниці.

Відстрочені податки відсутні.

Відхилень між поточним податком на прибуток у податковому обліку та по бухгалтерському обліку немає.

Примітка 9. Запаси

	2018 рік	2019 рік
Незавершене виробництво (за історичною собівартістю)	13	13
Готова продукція	8	8
Сировина та матеріали (за історичною вартістю)	140	628
Товари (за собівартістю)		-
Всього запасів	162	649

Станом на 31 грудня 2019 року знецінення запасів не відбувалось.

Примітка 10. Дебіторська заборгованість

	2018 рік	2019 рік
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	47	41
Аванси, видані	-	264
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6	-
Інша дебіторська заборгованість	164	90
Чиста вартість торгівельної дебіторської заборгованості	217	395

Аналіз простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості представлено наступним чином:

	2018 рік	2019 рік
До 30 днів	-	-
30-60 днів	-	-
60-90 днів	-	-
90-120 днів		

Більше 120 днів	217	395
Всього	217	395

Примітка 11. Грошові кошти

	2018 рік	2019 рік
Каса та рахунки в банках	7	421
Банківські депозити, грн.	-	-
Всього	7	421

Станом на 31.12.2019 року грошові кошти в іноземній валюті відсутні.

Примітка 12. Власний капітал

Власний капітал станом на 31.12.2019 р. складає мінус 3999 тис. грн. До складу власного капіталу входить статутний капітал в сумі 2051 тис. грн., непокритий збиток в сумі 6050 тис. грн.

Статутний капітал сплачений повністю.

За підсумками 2019 року дивіденди не виплачувалися.

Примітка 13. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2019 року відсутні.

Поточні зобов'язання станом на 31.12.2019 року представлені наступним чином:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 4565 тис. грн.;

- поточні зобов'язання за розрахунками:

з бюджетом – 57 тис. грн.;

з одержаних авансів - 458 тис. грн.;

поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування - 15 тис. грн.;

поточні зобов'язання з оплати праці - 69 тис. грн.

інші поточні зобов'язання - 304 тис. грн.

Примітка 14. Умовні зобов'язання

Судові справи

Судові позови відсутні.

Оподаткування

Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві, й податковому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в загалом нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Підприємства, ймовірно, що Товариство змушене платити додаткові податки, штрафи, пені.

Примітка 15. Цілі та політика управління фінансовими ризиками

Основні фінансові інструменти Товариство включають позики та торгову кредиторську заборгованість. Основною метою є залучення коштів для фінансування операцій. Товариство має інші фінансові інструменти, такі як торгова дебіторська заборгованість та грошові кошти.

Основні ризики включають: кредитний ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик

Товариство укладає угоди виключно з відома та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі часткової попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу.

Ризик ліквідності

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

Примітка 16. Управління капіталом

Товариство повинно здійснювати заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складові ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу.

Примітка 17. Події після дати балансу.

Після 31 грудня 2019 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

Примітка 18. Інформація за сегментами

Географічні сегменти представляють формування виручки Підприємства від продажу продукції власного виробництва, робіт та послуг на території України та за кордоном:

(тис. грн.)		
Регіон	2018 р.	2019 р.
1	2	3
Регіони України	2069	4892
Експорт	-	-

Примітка 19. Пов'язані особи

На підприємстві не існують операції з пов'язаними сторонами.

Пов'язаною особою є голова правління ПАТ «ТРАНСМАШ» Сливоцький В.В (прямі родичі Сливоцького В.В пов'язаності не мають).

Ведучий управлінський персонал:

має поточні виплати у виді заробітної плати;

позики працівникам не надавалися.

Заробітна плата ведучого управлінського персоналу ПАТ «ТРАНСМАШ» за 2019 рік становить 68 тис. грн.

На підприємстві не має операції с асоційованими підприємствами, які обліковуються інвестором по методу участі в капіталі.

Примітка 21. Безперервність діяльності Товариства

Товариство має від'ємні чисті активи. 2019 рік Товариство закінчило з прибутком в сумі 21 тис. грн. Товариство планує збільшити виробничу діяльність

Голова Правління
ПАТ "ТРАНСМАШ"

Сливоцький В.В.

Головний бухгалтер

Коршевнік Ю.

