

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       |    |    |
|------------|----|----|
| 2016       | 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 2015 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

| Актив                                                                                                   | Код<br>рядка | На початок<br>звітного періоду | На кінець<br>звітного періоду | На дату пере-<br>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         | 407                            | 195                           | 407                           |
| первісна вартість                                                                                       | 1011         | 2039                           | 2039                          | 2039                          |
| знос                                                                                                    | 1012         | 1632                           | 1844                          | 1632                          |
| Інвестиційна нерухомість                                                                                | 1015         | --                             | --                            | --                            |
| Довгострокові біологічні активи                                                                         | 1020         | --                             | --                            | --                            |
| Довгострокові фінансові інвестиції:<br>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         | 407                            | 195                           | 407                           |
| II. Оборотні активи                                                                                     |              |                                |                               |                               |
| Запаси                                                                                                  | 1100         | 139                            | 138                           | 139                           |
| Виробничі запаси                                                                                        | 1101         | 117                            | 117                           | 117                           |
| Незавершене виробництво                                                                                 | 1102         | 13                             | 13                            | 13                            |
| Готова продукція                                                                                        | 1103         | 9                              | 8                             | 9                             |
| Поточні біологічні активи                                                                               | 1110         | --                             | --                            | --                            |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги                                        | 1125         | 379                            | 292                           | 379                           |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:<br>за виданими авансами                                     | 1130         | --                             | --                            | --                            |
| з бюджетом                                                                                              | 1135         | 62                             | 47                            | 62                            |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                      | 1136         | --                             | --                            | --                            |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                                                 | 1155         | 84                             | 1                             | 84                            |
| Поточні фінансові інвестиції                                                                            | 1160         | --                             | --                            | --                            |
| Гроші та їх еквіваленти                                                                                 | 1165         | 3                              | 8                             | 3                             |
| Рахунки в банках                                                                                        | 1167         | 3                              | 8                             | 3                             |
| Витрати майбутніх періодів                                                                              | 1170         | --                             | --                            | --                            |
| Інші оборотні активи                                                                                    | 1190         | 366                            | 361                           | 366                           |
| Усього за розділом II                                                                                   | 1195         | 1033                           | 847                           | 1033                          |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття                                        | 1200         | --                             | --                            | --                            |
| Баланс                                                                                                  | 1300         | 1440                           | 1042                          | 1440                          |

| Пасив                                                                                                | Код<br>рядка | На початок<br>звітнього року | На кінець<br>звітнього періоду | На дату пере-<br>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         | -4254                        | -4955                          | -4254                         |
| Неоплачений капітал                                                                                  | 1425         | --                           | --                             | --                            |
| Вилучений капітал                                                                                    | 1430         | --                           | --                             | --                            |
| Усього за розділом I                                                                                 | 1495         | -2203                        | -2904                          | -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:<br>довгостроковими зобов'язаннями                            | 1610         | --                           | --                             | --                            |
| товари, роботи, послуги                                                                              | 1615         | 2509                         | 2886                           | 2509                          |
| розрахунками з бюджетом                                                                              | 1620         | 138                          | 164                            | 138                           |
| у тому числі з податку на прибуток                                                                   | 1621         | --                           | --                             | --                            |
| розрахунками зі страхування                                                                          | 1625         | 31                           | 28                             | 31                            |
| розрахунками з оплати праці                                                                          | 1630         | 87                           | 11                             | 87                            |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх<br>розрахунків                                     | 1645         | 7                            | 12                             | 7                             |
| Поточні забезпечення                                                                                 | 1660         | --                           | --                             | --                            |
| Доходи майбутніх періодів                                                                            | 1665         | --                           | --                             | --                            |
| Інші поточні зобов'язання                                                                            | 1690         | 871                          | 845                            | 871                           |
| Усього за розділом III                                                                               | 1695         | 3643                         | 3946                           | 3643                          |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,<br>утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700         | --                           | --                             | --                            |
| Баланс                                                                                               | 1900         | 1440                         | 1042                           | 1440                          |

д/н

Голова правління

(підпис)

Сливоцький Василь Васильович

Головний бухгалтер

(підпис)

Манакова Людмила Віталіївна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"БЕРДИЧІВСЬКИЙ ЗАВОД ТРАНСПОРТНОГО  
МАШИНОБУДУВАННЯ"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2016     | 01 | 01 |
| 01350274 |    |    |

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід )  
за 2015 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      | 756               | 559                                     |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)    | 2050      | (1081)            | (1070)                                  |
| Валовий:                                                        |           |                   |                                         |
| прибуток                                                        | 2090      | --                | --                                      |
| збиток                                                          | 2095      | (325)             | (511)                                   |
| Інші операційні доходи                                          | 2120      | --                | --                                      |
| Адміністративні витрати                                         | 2130      | (375)             | (414)                                   |
| Витрати на збут                                                 | 2150      | (--)              | (23)                                    |
| Інші операційні витрати                                         | 2180      | (1)               | (1)                                     |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:                |           |                   |                                         |
| прибуток                                                        | 2190      | --                | --                                      |
| збиток                                                          | 2195      | (701)             | (949)                                   |
| 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      | --                | --                                      |
| збиток                                                          | 2295      | (701)             | (949)                                   |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300      | --                | --                                      |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305      | --                | --                                      |
| Чистий фінансовий результат:                                    |           |                   |                                         |
| прибуток                                                        | 2350      | --                | --                                      |
| збиток                                                          | 2355      | (701)             | (949)                                   |

**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      | -701              | -949                                    |

### ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті                     | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|-----------------------------------------|
| 1                                | 2         | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500      | 314               | 172                                     |
| Витрати на оплату праці          | 2505      | 215               | 286                                     |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510      | 84                | 168                                     |
| Амортизація                      | 2515      | 212               | 127                                     |
| Інші операційні витрати          | 2520      | 632               | 755                                     |
| <b>Разом</b>                     | 2550      | 1457              | 1508                                    |

### 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      | ( 0.08545300)     | ( 0.11568460)                           |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615      | ( 0.08545300)     | ( 0.11568460)                           |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650      | --                | --                                      |

д/н

Голова правління

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Сливоцький Василь Васильович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

Манакова Людміла Віталіївна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"БЕРДИЧІВСЬКИЙ ЗАВОД ТРАНСПОРТНОГО  
МАШИНОБУДУВАННЯ"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2016     | 01 | 01 |
| 01350274 |    |    |

**Звіт про рух грошових коштів ( за прямим методом )**  
**за 2015 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

| Стаття                                               | Код<br>рядка | За звітний період | За аналогічний<br>період попереднього<br>року |
|------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| 1                                                    | 2            | 3                 | 4                                             |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності    |              |                   |                                               |
| Надходження від:                                     | 3000         | 924               | 931                                           |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)        |              |                   |                                               |
| Повернення податків і зборів                         | 3005         | --                | --                                            |
| у тому числі податку на додану вартість              | 3006         | --                | --                                            |
| Цільового фінансування                               | 3010         | --                | --                                            |
| Надходження від повернення авансів                   | 3020         | --                | 2                                             |
| Інші надходження                                     | 3095         | 155               | --                                            |
| Витрачання на оплату:                                |              |                   |                                               |
| Товарів (робіт, послуг)                              | 3100         | (338)             | (225)                                         |
| Праці                                                | 3105         | (256)             | (301)                                         |
| Відрахувань на соціальні заходи                      | 3110         | (157)             | (164)                                         |
| Зобов'язань з податків і зборів                      | 3115         | (255)             | (226)                                         |
| Зобов'язання з податку на додану вартість            | 3117         | (106)             | (81)                                          |
| Зобов'язання з інших податків і зборів               | 3118         | (149)             | (145)                                         |
| Витрачання на оплату повернення авансів              | 3140         | (37)              | (13)                                          |
| Інші витрачання                                      | 3190         | (31)              | (4)                                           |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності         | 3195         | 5                 | --                                            |
| 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         | 5                 | --                                            |
| Залишок коштів на початок року                       | 3405         | 3                 | 3                                             |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів        | 3410         | --                | --                                            |
| Залишок коштів на кінець року                        | 3415         | 8                 | 3                                             |

Голова правління

\_\_\_\_\_

(підпис)

Сливоцький Василь Васильович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Манакова Людміла Віталіївна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"БЕРДИЧІВСЬКИЙ ЗАВОД ТРАНСПОРТНОГО  
МАШИНОБУДУВАННЯ"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

| Коди     |    |    |
|----------|----|----|
| 2016     | 01 | 01 |
| 01350274 |    |    |

**Звіт про власний капітал  
за 2015 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                             | --                  | --                 | --                | -4254                                       | --                  | --                | -2203  |
| Коригування:                                     |           |                                  |                     |                    |                   |                                             |                     |                   |        |
| Зміна облікової політики                         | 4005      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Виправлення помилок                              | 4010      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Інші зміни                                       | 4090      | --                               | --                  | --                 | --                | --                                          | --                  | --                | --     |
| Скоригований залишок на початок року             | 4095      | 2051                             | --                  | --                 | --                | -4254                                       | --                  | --                | -2203  |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період       | 4100      | --                               | --                  | --                 | --                | -701                                        | --                  | --                | -701   |
| 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      | --                               | --                  | --                 | --                | -701                                        | --                  | --                | -701   |
| Залишок на кінець року                           | 4300      | 2051                             | --                  | --                 | --                | -4955                                       | --                  | --                | -2904  |

д/н

Голова правління

\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Сливоцький Василь Васильович**

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_  
(підпис)

**Манакова Людмила Віталіївна**

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

## **Публічне акціонерне товариство «Бердичівський завод транспортного машинобудування»**

### **ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ станом на 31 грудня 2015 року**

#### **1. Основні відомості про підприємство.**

Повна назва: Публічне акціонерне товариство «Бердичівський завод транспортного машинобудування». Скорочена назва : ПАТ «Трансмаш». Код ЄДРПОУ – 01350274.

Місцезнаходження: 13300, Житомирська область, Бердичівський р-н, м. Бердичів, вулиця Газопровідна, буд.24. Відомості про державну реєстрацію: Дата реєстрації – 30.07.1998 р. «Свідоцтво про державну реєстрацію» серія АОО № 138307 видане Виконавчий комітет Бердичівської міської ради Житомирської області.

Основні види діяльності: 29.20 – виробництво кузовів для автотранспортних засобів, причепів та напівпричепів;

ПАТ «Трансмаш» перебуває на загальній системі оподаткування, платник ПДВ.

Банківські реквізити підприємства: розрахунковий рахунок № 26002138592 в ПАТ «Райффайзен Банк Аваль», м. Київ МФО 380805.

**Депозитарій**, у якого проведена реєстрація випуску акцій - ПАТ Національний депозитарій України, код ЄДРПОУ 30370711.

**Інформація про випуск цінних паперів** «Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій» реєстраційний номер 02/06/1/11, видане НКЦПФР, код ISIN: UA40001111813.

**Зберігач**, у якого відкрито рахунки в цінних паперах власникам акцій:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Зберігач-капітал», код ЄДРПОУ 36859362, ліцензія НКЦПФР серія АЕ № 286663 від 12.10.2013р. строк дії ліцензії необмежений.

Змін власників цінних паперів в 2015 році не відбулося.

#### **2. Призначення фінансової звітності.**

Фінансова звітність ПАТ «Трансмаш» складена з метою надання користувачам інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки, яка є корисною при прийнятті ними економічних рішень. Складено повний комплект фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) форма № 2;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3;
- Звіт про власний капітал форма № 4.

#### **3. Основа складання та подання фінансової звітності.**

Фінансова звітність ПАТ «Трансмаш» підготовлена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та дотримання вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 (МСБО 1) щодо подання фінансової звітності загального призначення. ПАТ «Новоград Волинський завод сільгоспмашин» дотримується вимог «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 року № 2826 зі змінами.

**Валюта** звітності – валюта України (гривня). Валюта оцінки – валюта України.

**Суттєвість.** Прийнятною є величина у діапазоні до 3 відсотків валюти Балансу.

#### **4. Розкриття інформації про облікові політики.**

ПАТ «Трансмаш» прийняті облікові політики та облікові оцінки при складанні фінансової звітності за МСФЗ згідно вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки».

Основні положення:

##### **Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції.**

Основні засоби - це матеріальні об'єкти, що їх:



а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;  
б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.  
в) вартісна межа для віднесення до складу основних засобів складає 2500,00грн. (з 01.09.2015 року – 6000.00 грн). Об'єкт основних засобів слід визнавати активом, якщо і тільки якщо: а) є ймовірність, що майбутні економічні вигоди, пов'язані з об'єктом, надійдуть до суб'єкта господарювання; б) собівартість об'єкта можна достовірно оцінити. Об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, слід оцінювати за його собівартістю (МСБО16 «Основні засоби»). Амортизацію основних засобів нараховувати прямолінійним методом за нормами, визначеними відповідно до встановленого терміну використання об'єкта ОЗ.  
Ліквідаційну вартість ОЗ визначати по закінченню строку корисного використання.

**Нематеріальний актив** - немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований (визначення відповідно до МСБО38 «Нематеріальні активи»).

Нематеріальні активи визнавати активом за собівартістю (МСФЗ 16).  
Строк корисної експлуатації нематеріального активу підприємство оцінює його тривалість по кожному активу індивідуально. Амортизацію нематеріального активу нараховувати прямолінійним методом.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації слід приймати за нуль.

**Інвестиційна нерухомість** відповідно до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість» - нерухомість (земля чи будівля, або частина будівлі, або їх поєднання), яка є власністю суб'єкта господарювання (або утримується суб'єктом господарювання згідно з угодою про фінансову оренду, з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей) та надана в оренду згідно з однією чи кількома угодами про операційну оренду. Інвестиційну нерухомість слід оцінювати первісно за її собівартістю. Амортизацію інвестиційної нерухомості нараховувати прямолінійним методом за нормами, визначеними відповідно до встановленого терміну використання об'єкта основних засобів.

### **Операційна оренда**

Орендодавцям слід подавати у звітах про фінансовий стан активи, які є об'єктом угоди про операційну оренду, згідно з характером активу відповідно до МСБО17 «Оренда».

Дохід від оренди за угодами про операційну оренду слід визнавати в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

Розкриття інформації: Додатково до виконання вимог МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» орендодавцям слід розкривати таку інформацію про операційну оренду:

- а) майбутні мінімальні орендні платежі за невідмовними угодами про операційну оренду;
- б) загальний опис угод орендодавця про оренду.

**Запаси** (визначення згідно МСБО 2 «Запаси») - це активи, які існують у формі основних та допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі та при наданні послуг та а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;

- б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу.

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання.

Зменшення вартості запасів (уцінки) відображаються з одночасним визнанням збитків.

**Виплати працівникам** відображати у фінансовій звітності відповідно до вимог МСБО 19 «Виплати працівникам». Якщо працівник надав послуги підприємству протягом облікового періоду, то недисконтовану суму короткострокових виплат працівникам, очікуваних до сплати в обмін на ці послуги, підприємству слід визнавати:

- а) як зобов'язання (нараховані витрати) після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

Якщо вже сплачена сума перевищує недисконтовану суму виплат, підприємству слід визнавати це перевищення як актив (сплачені авансом витрати) тією мірою, якою цей аванс приведе, наприклад, до зменшення майбутніх платежів або грошового відшкодування;

- б) як витрати, якщо інший Стандарт не вимагає або не дозволяє включення виплат у собівартість активу.

**Грошові кошти** відображаються у фінансовій звітності у валюті України(гривня).

**Забезпечення** слід визнавати, якщо:

а) підприємство має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події; б) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

За оцінкою сума забезпечення має бути теперішньою вартістю видатків за МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

**Фінансові інструменти.** Фінансовий інструмент - це будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструмента капіталу у іншого суб'єкта господарювання. При розкритті інформації про фінансові інструменти згідно МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», такі як короткострокова торговельна дебіторська та кредиторська заборгованість підприємство встановлює його справедливую вартість, застосовуючи методику оцінки справедливої вартості при первісному визнанні ціни операції (тобто справедлива вартість компенсації, наданої або отриманої).

**Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання відповідно до вимог МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання» :**

а) характер його часток участі (та пов'язані з ними ризики) в інших суб'єктах господарювання; та б) впливи таких часток участі на його фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки.

Цей МСФЗ застосовується суб'єктом господарювання, який має частку участі у будь-якому з переліченого далі: а) дочірніх підприємствах; б) спільних угодах (тобто спільних господарських одиницях або спільних підприємствах); в) асоційованих підприємствах; г) неконсолідованих структурованих суб'єктах господарювання.

**Зменшення корисності активів.** В кінці кожного звітного періоду слід оцінювати, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися або чи є свідчення того, що збиток від зменшення корисності, визнаного активу в попередніх періодах, вже відсутній або зменшився відповідно до МСБО 36 «Зменшення корисності активів». Якщо така ознака є, товариство має оцінити суму очікуваного відшкодування цього активу.

**Дохід** визнається, коли існує надходження підприємству економічних вигід і ці вигоди можна достовірно оцінити. Дохід має оцінюватися за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню(МСБО 18 «Дохід»).

Дохід визнається, тільки коли є ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід, пов'язаних з операцією.

**Події після звітного періоду.** Згідно МСБО «Події після звітного періоду» події після звітного періоду - це сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Можна визначити два типи подій: а) події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування після звітного періоду); та б) події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування після звітного періоду).

## **5. Інформація про суттєві статті фінансової звітності.**

### **Баланс (Звіт про фінансовий стан) форма № 1.**

#### **Необоротні активи.**

Основні засоби за первісною вартістю станом на 31.12.2015р. складають всього 2039,0тис.грн. всього нарахована амортизація в сумі 1844,0тис.грн. Для складання фінансової звітності основні засоби поділені на групи:

| Найменування основних засобів    | Станом на 31.12.2015р.        |                                |
|----------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|
|                                  | Первісна вартість<br>тис.грн. | Залишкова вартість<br>тис.грн. |
| Будівлі і споруди                | 533,0                         | 35,0                           |
| в т.ч. інвестиційна нерухомість  | 0                             | 0                              |
| Машини і обладнання              | 968,0                         | 81,0                           |
| Транспортні засоби               | 2,0                           | 0                              |
| інструменти, прилади та інвентар | 491,0                         | 78,0                           |
| Інші основні засоби              | 45,0                          | 1,0                            |
| разом                            | 2039,0                        | 195,0                          |

### **Оборотні активи.**

Оцінка запасів здійснюється за фактичною собівартістю згідно з прийнятою на підприємстві обліковою політикою. На дату балансу запаси складають 138,0 тис. грн. в т. ч. виробничі запаси на суму 117,0 тис. грн., незавершене виробництво на суму 13,0 тис. грн., готова продукція на суму 8,0 тис. грн. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги відноситься до поточних активів станом на 31.12.2015р. складає 292,0 тис. грн., дебіторська заборгованість за розрахунками: - за розрахунками з бюджетом – 47,0 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015р. складає 1,0 тис. грн. Грошові кошти в національній валюті на розрахунковому рахунку ПАТ «Трансмаш» станом на 31.12.2015 року складають – 8,0 тис. грн. Інші оборотні активи складають 361,0 тис. грн. Інвентаризація наявних активів та зобов'язань проведена відповідно до наказу: нестач та надлишків не виявлено.

### **Власний капітал**

До складу власного капіталу за балансом ПАТ «Трансмаш» станом на 31.12.2015р. відносяться: зареєстрований капітал – 2051,0 тис. грн.; непокритий збиток – 4955,0 тис. грн. Разом власний капітал на складає від'ємне значення 2904,0 тис. грн..

Зареєстрований капітал на протязі 2015 року залишився без змін і відповідає статутному капіталу, затвердженому в Статуті в сумі 2050834,00 грн. Статутний капітал поділений на 8203336 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Змін власників акцій в 2015 році не відбулося

**Поточні зобов'язання** в Балансі ПАТ «Трансмаш» класифікуються за наступними статтями: поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 2886,0 тис. грн.; заборгованість перед бюджетом – 164,0 тис. грн. в т.ч.: розрахунки з ПДВ – 158,0 тис. грн.; заборгованість зі страхування – 28,0 тис. грн.; заборгованість з оплати праці – 11,0 тис. грн.; поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків – 12,0 тис. грн. Інші поточні зобов'язання складають 845,0 тис. грн. (розрахунки з іншими кредиторами). Разом поточні зобов'язання підприємства на 31.12.2015р. складають 3946,0 тис. грн.

### **Показники Звіту про фінансові результати форма № 2.**

Доходи і витрати визначені відповідно МСБО 18 «Дохід».

Отримані доходи:

- дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) – 756,0 тис. грн.;

Витрати: собівартість реалізованої продукції – 1081,0 тис. грн.; адміністративні витрати – 375,0 тис. грн.; інші операційні витрати – 1,0 тис. грн.; чистий фінансовий результат діяльності – збитки в сумі 701,0 тис. грн.

### **Показники Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) форма № 3.**

Звіт складено відповідно до вимог МСБО 7 (Звіт про рух грошових коштів).

Операційна діяльність. Суттєві грошові потоки підприємства отримані від реалізації продукції в сумі 924,0 тис. грн.; інші надходження в сумі 155,0 тис. грн.

Інвестиційна діяльність: відсутня. Фінансова діяльність: відсутня.

### **6. Інша інформація.**

#### **Виплати працівникам.**

Виплати працівникам за 2015 рік складають:

а) заробітна плата працівникам та службовцям, премії, щорічні відпустки та оплата тимчасової непрацездатності, виплати при звільненні: нарахована в сумі 215,0 тис. грн., залишок невиплаченої зарплати станом на 31.12.2015 року – 10,8 тис. грн.

б) внески на соціальне забезпечення (єдиний соціальний внесок): нарахований в сумі 155,2 тис. грн.

в) платіж на основі акцій дивіденди не виплачувались.

**Безперервність** діяльності товариства підтверджується відсутністю подій або умов, які можуть поставити під значний сумнів здатність товариства безперервно продовжувати діяльність. Управлінський персонал не має наміру ліквідувати товариство чи припинити діяльність.

#### **Пов'язані сторони.**

Інформацію про пов'язані сторони товариство розкриває згідно вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 24 (МСБО 24) «Розкриття інформації про зв'язані сторони». Вимога розкривати відносини з пов'язаними сторонами між материнським

підприємством та його дочірніми підприємствами є додатковою до вимог, що містяться у МСБО 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність» та МСФЗ 12 "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання".

Інформація, розкриття якої вимагає МСБО 24, МСБО 27, МСФЗ 12:

- а) суб'єкти господарювання, які спільно контролюють товариство або мають суттєвий вплив на нього – відсутні;
- б) дочірні підприємства - не створювалися;
- в) асоційовані підприємства - не створювалися;
- г) спільні підприємства, у яких товариство виступає контролюючим учасником - не створювалися;
- д) провідний управлінський персонал товариства - виплати проводяться згідно затвердженого штатного розпису та Колективного договору ПАТ «Трансмаш»;
- е) інші пов'язані сторони – операції не проводилися.

Придбання, продаж, надання послуг пов'язаним сторонам в 2015 році не відбувалося. Будь – яких гарантій не надавали і не отримували. Орендні відносини з пов'язаними сторонами відсутні. Погашення зобов'язань від імені товариства або товариством від імені такої пов'язаної сторони відсутні. Не було ветовання пов'язаною стороною значних ділових рішень, прийнятих управлінським персоналом або тими кого наділено найвищими повноваженнями; остаточне санкціонування значних операцій не передавалося пов'язаній стороні; проводилося достатнє обговорення управлінським персоналом і тими, кого наділено найвищими повноваженнями, ділових пропозицій, ініційованих пов'язаною особою.

#### **Події після звітного періоду.**

Далі наведено приклади подій, які вимагають коригування після звітного періоду, коли підприємству слід коригувати суми, визнані у фінансовій звітності, або визнавати раніше не визнані статті:

- а) рішення після звітного періоду в судових справах – відсутні;
- б) отримання інформації після звітного періоду, яка свідчить, що корисність активу зменшилася на кінець звітного періоду або що суму раніше визнаного збитку від зменшення корисності цього активу треба коригувати – вказана інформація не виявлена;
- в) банкрутство замовника, яке сталося після звітного періоду, підтверджує, що збиток за торговельною дебіторською заборгованістю вже існував на кінець звітного періоду і що товариству слід коригувати балансову вартість торговельної дебіторської заборгованості – інформація про банкрутство на надходила;
- г) викриття шахрайства або помилок, яке свідчить, що фінансова звітність була неправильною – не виявлено.

Управлінський персонал стверджує про: відсутність позовів, що значно вплинули б на події після дати балансу; відсутність нових зобов'язань, нових позик, нових гарантій, що значно вплинули б на події після дати балансу; відсутність випуску нових акцій та облігацій, злиття або ліквідації, що значно вплинули б на події після дати балансу; відсутність будь-яких незвичних бухгалтерських коригувань, що значно вплинули б на події після дати балансу.

#### **Умовні зобов'язання та умовні активи.**

Умовні зобов'язання та умовні активи визначаються відповідно до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи". Умовні зобов'язання та умовні активи можуть виникати від таких статей, як витрати на гарантійне обслуговування, претензії, штрафні санкції, подія, що створює зобов'язання, якщо виконання зобов'язання може бути примусово забезпечене в судовому порядку.

Визначених подій в ПАТ «Трансмаш» після звітного періоду не відбувалося.

Голова правління

Сливоцький Василь Васильович

Головний бухгалтер

Манакова Людмила Віталіївна