

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Житомирський комбінат силікатних виробів"
 Територія ЖИТОМИРСЬКА ОБЛАСТЬ
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності ВИГОТОВЛЕННЯ ВИРОБІВ ІЗ БЕТОНУ ДЛЯ БУДІВНИЦТВА
 Середня кількість працівників 379
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса 10019 Житомирська область Корольовський район м. Житомир вул. Промислова буд. 10, т.0412 519230

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2017	01	01
00290676		
1810100000		
230		
23.61		

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 2016 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	01.01.2012
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	33	46	--
первісна вартість	1001	39	56	--
накопичена амортизація	1002	6	10	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--	--
Основні засоби	1010	54099	55862	56984
первісна вартість	1011	122970	124663	111909
знос	1012	68871	68801	54925
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	1950	1923	3114
Відстрочені податкові активи	1045	1636	1555	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	57718	59386	60098
II. Оборотні активи	1100	21633	24243	18523
Запаси				
Виробничі запаси	1101	15220	16535	11904
Готова продукція	1103	5558	6851	6316
Товари	1104	855	857	303
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4304	2361	6673
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	3785	1743	--
з бюджетом	1135	404	558	426
у тому числі з податку на прибуток	1136	398	398	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3145	3322	10790
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	33721	36237	35989
Готівка	1166	18	25	18
Рахунки в банках	1167	33703	36212	35961
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	658	967	--
Усього за розділом II	1195	67650	69431	72401
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--

Баланс	1300	125368	128817	132499
--------	------	--------	--------	--------

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				2205
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2205	2205	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	100030	100030	100020
Резервний капітал	1415	650	650	650
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	13639	13588	24865
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	116524	116473	127740
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	1376	2894	791
розрахунками з бюджетом	1620	360	427	298
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	451	221	423
розрахунками з оплати праці	1630	896	1106	940
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	3809	4383	986
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	63	64	39
Поточні забезпечення	1660	1701	2664	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	188	585	1282
Усього за розділом III	1695	8844	12344	4759
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	125368	128817	132499

д/н

Голова правління

(підпис)

Онопрієнко Валерій Васильович

Головний бухгалтер

(підпис)

Камінський Анатолій Францович

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Житомирський комбінат силікатних виробів"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2017	01	01
00290676		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2016 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	123410	94574
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(113010)	(92862)
Валовий: прибуток	2090	10400	1712
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	260	2291
Адміністративні витрати	2130	(13840)	(11247)
Витрати на збут	2150	(1468)	(1209)
Інші операційні витрати	2180	(2606)	(1284)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	--	--
збиток	2195	(7254)	(9737)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	7284	7494
Інші доходи	2240	--	--
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	30	--
збиток	2295	(--)	(2243)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-81	531
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	--	--
збиток	2355	(51)	(1712)

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	-51	-1712

ІІІ. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	94961	76700
Витрати на оплату праці	2505	22137	17393
Відрахування на соціальні заходи	2510	3878	5343
Амортизація	2515	3439	3405
Інші операційні витрати	2520	6509	3761
Разом	2550	130924	106602

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	8820065	8820065
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	8820065	8820065
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0.00578230)	(0.19410290)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0.00578230)	(0.19410290)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/н

Голова правління

(підпис)

Онопрієнко Валерій Васильович

Головний бухгалтер

(підпис)

Камінський Анатолій Францович

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Житомирський комбінат силікатних виробів"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2017	01	01
00290676		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2016 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	149581	117435
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	85
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	276	435
Надходження від повернення авансів	3020	315	471
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	40	64
Інші надходження	3095	11	--
Витрачання на оплату:	3100	(117537)	(99297)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(18554)	(14706)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4547)	(6314)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(12273)	(8666)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(6032)	(4231)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(6241)	(4435)
Витрачання на оплату авансів	3135	(560)	(214)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(282)	(--)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(274)	(--)
Інші витрачання	3190	(964)	(627)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-4768	-11334
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:	3215	7284	7494
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	7284	7494
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	--	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2516	-3840
Залишок коштів на початок року	3405	33721	37561
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	36237	33721

д/н

Голова правління

(підпис)

Онопрієнко Валерій Васильович

Головний бухгалтер

(підпис)

Камінський Анатолій Францович

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Житомирський комбінат силікатних виробів"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2017	01	01
00290676		

**Звіт про власний капітал
за 2016 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	2205	--	100030	650	13639	--	--	116524
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	2205	--	100030	650	13639	--	--	116524
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-51	--	--	-51
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	--	--	--	--	-51	--	--	-51
Залишок на кінець року	4300	2205	--	100030	650	13588	--	--	116473

Голова правління

(підпис)

Онопрієнко Валерій Васильович

Головний бухгалтер

(підпис)

Камінський Анатолій Францович

Примітки до річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2016 року

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

2.1.1. Повна назва: Публічне акціонерне товариство “Житомирський комбінат силікатних виробів”.

2.1.2. Код ЄДРПОУ 00290676.

2.1.3. Місцезнаходження: м. Житомир, вул. Промислова, 10.

2.1.4. Відомості про державну реєстрацію: Дата державної реєстрації - 07 липня 1998 року. Свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи Серія АОО №132819, номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР 1 305 120 0000 000733. Статут Публічного акціонерного товариства «Житомирський комбінат силікатних виробів» (нова редакція) затверджено загальними зборами акціонерів товариства «Житомирський комбінат силікатних виробів» протокол №18 від 26 квітня 2011 року, державну реєстрацію змін проведено 18 травня 2011 року за №13051050012000733.

2.1.6. Основні види діяльності:

- Виробництво і реалізація силікатної цегли, пористих блоків, вапна та інших будівельних матеріалів, товарів народного споживання;

2.1.7. Відомості про засновників:

Товариство засноване Регіональним відділенням Фонду державного майна України по Житомирській області і організацією орендарів підприємства “Житомирський комбінат силікатних виробів”. Право власності передано ВАТ “ЖКСВ” наказом РВ ФДМУ в Житомирській області 18 вересня 1995 року № 288-ЗП.

2.1.8. Банківські реквізити: 26001060050804 в ЖРУ РБ «Приватбанк», МФО 311744

2. РИЗИКИ ТА ЕКОНОМІЧНІ УМОВИ

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

Валютний ризик

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

Кредитний ризик

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

3. ОСНОВИ ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

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

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

4. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Основа складання

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

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

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

Основні коригування стосуються:

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

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

Використання оцінок

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

Нематеріальні активи

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

Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються на балансі за собівартістю за вирахуванням 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.

Основні засоби

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

Активи, вартістю менше 6000,00 грн. не визнаються у складі основних засобів і не амортизуються, а списуються на витрати при введенні в експлуатацію.

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

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

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

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

Грошові кошти

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

Дебіторська заборгованість

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

Запаси

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

Оцінка запасів при вибутті здійснюється за методом середньозваженої вартості.

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

Акціонерний капітал

Прості акції Товариства визнаються за справедливою вартістю компенсації, отриманої за них Товариством.

Управління капіталом:

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

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

Торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість відображається за амортизованою вартістю.

Непередбачені активи та непередбачені зобов'язання

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

Забезпечення

Забезпечення визнаються якщо:

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

У випадку невиконання зазначених умов, забезпечення не визнаються.

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

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

Визнання доходів та витрат

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

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

сукупний дохід) у відповідному періоді.

1. Нематеріальні активи
Зміни в нематеріальних активах за 2016 р.

(тис. грн.)

Нематеріальні активи	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Права на знаки для товарів та послуг		1	1
Права на об'єкти промислової власності			
Авторські та суміжні з ними права		33	46
Інші нематеріальні активи			
Нематеріальні активи, всього	1000	33	46

(тис. грн.)

Зміни в нематеріальних активах	Права на знаки для товарів та послуг	Права на об'єкти промислової власності	Авторські та суміжні з ними права	Інші нематеріальні цінності	Нематеріальні цінності, разом
1	2	3	4	5	6
Вартість бруто на початок звітнього періоду (01.01.2016 р.)			39		39
Закупівля			17		17
Перекласифікація					
Інші збільшення					
Продаж					
Ліквідація					
Інші зменшення					
Вартість бруто на кінець звітнього періоду (31.12.2016 р.)			56		56
Погашення на початок звітнього періоду (01.01.2016 р.)			6		6
Поточна амортизація			4		4
Перекласифікація					
Продаж					
Ліквідація					
Інші збільшення/зменшення					
Погашення на кінець звітнього періоду (31.12.2016 р.)			10		10
Вартість нетто на кінець звітнього періоду (31.12.2016 р.)			46		46

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

2. Необоротні активи

(тис. грн.)

Матеріальні основні активи	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Землі		1388	1388
Будинки і споруди		23984	24643
Машини і обладнання		25516	25466
Транспортні засоби		1963	3295
Інструменти, прилади та інвентар		1114	940
Інші основні засоби		134	130
Інші необоротні матеріальні активи			
Основні засоби, всього	1010	54099	55862
Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке	1005		

потребує монтажу			
Матеріальні основні активи, всього		54099	55862

(тис. грн.)

Зміни в матеріальних основних активах (за видовими групами)	Землі	Будинки і споруди	Машини і обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади інвентар	Інші основні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	Незавершене капітальне будівництво та обладнання, яке потребує монтажу	Матеріальні основні активи, разом
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Вартість бруто на початок звітного періоду (01.01.2016 р.)	1388	44041	62266	12648	2480	147			122970
Закупівля	-	1442	3182	1649					6273
Модернізація, добудова	-								
Перекласифікація	-								
Приєднання	-								
Інші збільшення (% банку)	-								
Продаж	-								
Ліквідація	-		23	85	114				222
Призначені для збуту	-								
Інші зменшення / збільшення	-		4358						4358
Вартість бруто на кінець звітного періоду (31.12.2016 р.)	1388	45483	61067	14212	2366	147			124663
Погашення на початок звітного періоду (01.01.2016 р.)	-	20057	36750	10685	1366	13			68871
Поточна амортизація	-	783	2160	316	172	4			3435
Перекласифікація	-								
Продаж	-								
Ліквідація	-		17	84	112				213
Призначені для збуту	-								
Інші збільшення / зменшення	-		3292						3292
Погашення на кінець звітного періоду (31.12.2016 р.)	-	20840	35601	10917	1426	17			68801
Вартість нетто на кінець звітного періоду (31.12.2016 р.)	1388	24643	1149	3295	940	130			55862

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

3. Запаси

Балансова вартість запасів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Матеріали	1101	15220	16535
Напівфабрикати і продукти у процесі виробництва	1102		

Готові продукти	1103	5558	6851
Товари	1104	855	857
Незавершене виробництво	1102		
Всього	1100	21633	24243

Запаси в заставі не перебувають.

4. Торгова та інша дебіторська заборгованість

Склад короткострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові заборгованості за поставками та інше	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
За поставками вітчизняним покупцям	1125	4304	2361
За поставками іноземним покупцям	1125		
Аванси на поставки	1130	3785	1743
Заборгованості з податку на дохід (СІТ)	1135	398	398
Заборгованості перед бюджетом, за винятком податку (СІТ)	1135	6	160
Інша поточна дебіторська заборгованість:	1155	3145	3322
в т.ч. заборгованість перед органами соціального страхування	1155		
в т.ч. видані кошти під звіт працівникам	1155		
в т.ч. видані позики співробітникам	1155		
в т.ч. розрахунки за претензіями, з відшкодування завданих збитків	1155		
в т.ч. інше	1155		
Короткострокові заборгованості за поставками та інше бруто, разом		11638	7984
Відрахування на актуалізацію вартості заборгованостей	1125	880	880
Короткострокові заборгованості за поставками та інше нетто, всього		658	967

Склад довгострокової дебіторської заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Довгострокові позики, надані співробітникам		1950	1923
Інші довгострокові позики			-
Довгострокова заборгованість за поставками та інше бруто, всього	1040	1950	1923

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

5. Грошові кошти

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Грошові кошти в касі	1166	18	25
Грошові кошти в банку:	1167	33703	36212
Поточний рахунок гривневий			
Поточний рахунок валютний			
Корпоративні карткові рахунки			
Депозити до 1 року			
Інші грошові активи			
Грошові кошти та їх еквіваленти, всього	1165	33721	36237

Використання грошових коштів нічим не обмежено.

6. Інші активи

(тис. грн.)

Інші активи	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Неотримані податкові накладні, які можуть бути враховані в зменшення податку на додану вартість в майбутніх періодах			
Інші активи		658	967
Інші активи, всього	1190	658	967

7. Акціонерний капітал

Акціонерний капітал Товариства:

(тис. грн.)

Зміст	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3
Зареєстрований акціонерний капітал (8820065шт. звичайних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна)	2205	2205
Вилучені акції	-	-
Всього	2205	2205

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

8. Додатковий капітал

Додатковий капітал станом на 31.12.2016 р. складається з наступного капіталу:

- **650 тис. грн.** – резервний капітал, сформований відповідно до законодавства України на покриття збитків;
- **100030 тис. грн.** – додатковий капітал .

9. Короткострокові резерви

Стан короткострокових резервів у звітному періоді був наступним:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2015	31.12.2015
1	2	3	4
Резерв на оплату відпусток працівникам		1701	2664
Резерв по гарантійним ремонтам			
Всього	1660	1701	2664

10. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Структура кредиторської короткострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Короткострокові зобов'язання за поставками та інше	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
Заборгованість _____ за акції	1610	-	-
За поставками за товари, роботи, послуги перед вітчизняними постачальниками	1615	1376	2894
За поставками за товари, роботи, послуги перед іноземними постачальниками	1615	-	-
Аванси, отримані на поставки	1635	3809	4383
З податку на дохід	1620	-	-
За бюджетними розрахунками, без податку на дохід (СІТ)	1620	360	427
За заробітною платою	1630	896	1106
Заборгованість перед органами соціального страхування	1625	451	221
За дивідендами	1640	63	64
Поточна заборгованість за процентами позик, кредитів	1690		
Інше	1690	188	585

Короткострокові зобов'язання за поставками та інше, всього		7143	9680
---	--	-------------	-------------

Структура кредиторської довгострокової заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Інші довгострокові позики від пов'язаної особи		-	-
Інші довгострокові акредитиви (в іноземній валюті)		-	-
Інші довгострокові зобов'язання за придбані акції		-	-
Довгострокові зобов'язання, всього	1515	-	-

11. Дохід від реалізації

Структура доходів:

(тис. грн.)

Показник	Код рядка	2016 р.	2015 р.
1	2	3	4
Доходи від продажу:			
готової продукції власного виробництва, товарів, послуг		123410	94574
інших оборотних активів			
послуг з оренди			
Всього	2000	123410	94574

12. Собівартість реалізації

(тис. грн.)

Собівартість реалізації	Код рядка	2016 р.	2015 р.
1	2	3	4
Вартість проданої готової продукції, товарів, послуг		113010	92862
Собівартість реалізованих оборотних активів			
Собівартість надання в оренду			
Всього	2050	113010	92862

13. Адміністративні витрати

(тис. грн.)

Адміністративні витрати	Код рядка	2016 р.	2015 р.
1	2	3	4
Адміністративні витрати, всього	2130	13840	11247

14. Витрати на збут

(тис. грн.)

Витрати за видами	Код рядка	2016 р.	2015 р.
1	2	3	4
Витрати на збут, всього	2150	1468	1209

15. Інші операційні доходи та витрати

Структура інших операційних та інших доходів:

(тис. грн.)

Інші операційні доходи	Код рядка	2016 р.	2015 р.
1	2	3	4
Інші операційні доходи, всього	2120	260	2291

(тис. грн.)

Інші доходи	Код рядка	2016 р.	2015 р.
-------------	--------------	---------	---------

1	2	3	4
Інші доходи, всього	2240	-	-

Структура інших операційних та інших витрат:

(тис. грн.)

Інші операційні витрати	Код рядка	2016 р.	2015 р.
1	2	3	4
Інші операційні витрати, всього	2180	2606	1284

(тис. грн.)

Інші витрати	Код рядка	2016 р.	2015 р.
1	2	3	4
Інші витрати, всього	2270	-	-

16. Інші фінансові доходи

Структура фінансових доходів:

(тис. грн.)

Інші фінансові доходи	Код рядка	2016 р.	2015 р.
1	2	3	4
Відсотки		7284	7494
Інші фінансові доходи, всього	2220	7284	7494

17. Фінансові витрати

Структура фінансових витрат:

(тис. грн.)

Фінансові витрати	Код рядка	2016 р.	2015 р.
1	2	3	4
Відсотки по кредиту		-	-
Фінансові витрати, всього	2250	-	-

18. Звіт про рух грошових коштів

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

19. Пов'язані особи

Операції з пов'язаними особами не було.

20. Події після дати балансу

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

21. Юридичні та інші питання

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

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

Голова правління
ПАТ «Житомирський комбінат
силікатних виробів»

м.п.

Онопрієнко Валерій Васильович

Головний бухгалтер
ПАТ «Житомирський комбінат
силікатних виробів»

Каменський Анатолій Францович