

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА 2016 РІК**

1. Загальні відомості про Товариство.

Публічне акціонерне товариство «Закордоненергокомплектбуд», скорочена назва ПАТ «ЗЕКБ», (надалі «Товариство»), в минулому Виробничо-комплектувальна база «Закордоненергобудкомплектмонтаж», яка була створена в 1976 році для комплектування будівельних енергетичних об'єктів за кордоном. Засновано Товариство відповідно до рішення Міністерства енергетики та електрифікації України від 16.12.1994 року № 271 шляхом перетворення державного підприємства у вищеназване Товариство відповідно до Указу президента України «Про корпоратизацію підприємств» від 15.06.1993 року № 210/93.

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ 00104060

Місцезнаходження: Україна, Черкаська область, м. Канів, Лівий берег, 19000.

Дата державної реєстрації – 28.12.1994 р.

Свідоцтво серія АО № 546777

Орган, що видав свідоцтво – Виконавчий комітет Канівської міської ради Черкаської області

Зареєстрований статутний капітал – 1 073 466,00 грн.

Сплатений статутний капітал – 1 073 466,00 грн.

Дані щодо складу акціонерів:

Юридичні особи - 97,98 %

Фізичні особи – 2,02 %

Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій Товариства.

- ТОВ «Феркон Холдінг» ідентифікаційний код за ЄДРПОУ – 33940874, місцезнаходження: Україна, м. Київ, вул. Архітектора Городецького 11В, поштовий індекс 01001. Кількість акцій – 19 068 733 шт. (прості іменні акції), що складає 88,79 % від загальної кількості акцій.

Основні види діяльності Товариства:

25.11 – Виробництво будівельних металевих конструкцій та їх частин

25.62 – Послуги з токарного оброблення металевих частин для машин та механічних пристроїв

41.20 – Будівництво житлових та нежитлових будівель

68.20 – Надання в оренду і експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна.

Середньоспискова чисельність працюючих з початку року становила:

на 31.12.2015 р. – 20 чол., на 31.12.2016 р. – 24 чол.

Станом на 31.12.2016 р. спискова чисельність працюючих становила – 24 чол., в тому числі 1 особа знаходяться у відпустці по догляду за дитиною, згідно довідки МСЕК, 9 осіб працювали за договорами цивільно-правового характеру.

2. Основа подання фінансової звітності

Заява про відповідність

Дана фінансова звітність Товариства була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), які прийняті Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі – РМСБО), та Тлумачень, які були випущені Комітетом з Тлумачень Міжнародної фінансової звітності (далі – КТМФЗ). Використано редакцію МСФЗ, що діяла станом на 31.12.2012 р.

Функціональна валюта та валюта звітності

Функціональною валютою Товариства та валютою звітності є національна валюта України – Гривня.

Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

Ця фінансова звітність підготовлена на базі історичної собівартості, за винятком оцінки за прийнятною вартістю основних засобів на дату першого застосування МСФЗ відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності».

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведенням перекласифікації статей з метою достовірного надання інформації згідно з принципами МСФЗ.

Основоположні припущення

Підготовка фінансової звітності у відповідності з МСФЗ вимагає від керівництва роботи судження, оцінки та припущення, які впливають на суми активів, зобов'язань на звітну дату та відображення у фінансовій звітності доходів та витрат, отриманих протягом звітного періоду. Фактичні результати можуть відрізнитись від таких оцінок.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти в касі, грошові кошти на поточних банківських рахунках.

Основні засоби

Основні засоби відображаються за історичною собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Під час трансформації фінансової звітності визначено прийнятну вартість об'єктів основних засобів (згідно з положеннями МСФЗ 1).

Запаси

Запаси визнаються на дату звіту за найменшою з двох величин: собівартістю чи чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації розраховується як ціна реалізації зменшена на витрати на збут. Аналіз співвідношення вказаних величин показав, що собівартість (історична вартість) запасів у Товаристві є нижчою, ніж чиста вартість реалізації.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість оцінюється за чистою вартістю реалізації, яка є первісною вартістю.

Кредити та позики

Кредити та позики визнаються за первісною вартістю, яка не включає будь-які витрати, пов'язані з їх отриманням.

Забезпечення

Забезпечення включають розраховану величину забезпечення для наступної оплати компенсації невикористаних відпусток.

Кредиторська заборгованість

Поточна кредиторська заборгованість оцінюється за вартістю погашення (не дисконтується).

Довгострокова кредиторська заборгованість, яка включає відсоткову складову, оцінюється на дату балансу за теперішньою (дисконтованою) вартістю. Довгострокові зобов'язання, які не включають відсоткову складову, оцінюються за історичною вартістю.

Доходи

Доходи від реалізації продукції та надання послуг визнаються в звітному періоді, коли реально було відвантажено (реалізовано) продукцію або замовник отримав послугу у повному обсязі.

Витрати

Витрати відображаються також за методом нарахування.

Зміни у фінансовій звітності після її трансформації згідно положень МСФЗ.

1. Основні засоби

Зміни у вартості основних засобів показані в таблиці:

| 2016 | Будівлі та споруди | Машини та обладнання | Транспортні засоби | Меблі, інвентар, прилади | РАЗОМ МСФЗ |
|--------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------------|------------|
| Первісна вартість: | | | | | |
| Станом на 01.01.2016 | 20 287 | 2 043 | 22 | 14 | 22 366 |
| придбання | | | | | 0 |
| переміщення | 627 | -627 | | | 0 |
| вибуття | -89 | | | | -89 |
| Станом на 31.12.2016 | 20 825 | 1 416 | 22 | 14 | 22 277 |
| Накопичена амортизація: | | | | | |
| Станом на 01.01.2016 | 3 246 | 1 280 | 22 | 9 | 4 557 |
| Амортизація періоду | 561 | 55 | | 1 | 617 |
| переміщення | 129 | -129 | | | 0 |
| вибуття | -38 | | | | -38 |
| Станом на 31.12.2016 | 3 898 | 1 206 | 22 | 10 | 5 136 |
| Залишкова вартість | | | | | |
| Станом на 31.12.2016 | 16 927 | 210 | 0 | 4 | 17 141 |

Амортизація нараховується із використанням прямолінійного методу на протязі строку корисного використання кожного об'єкту основних засобів. На дату звітності всі основні засоби введені в експлуатацію.

Генеральному директору, згідно положень Статуту Товариства, рішенням Наглядової Ради ПАТ «ЗЕКБ» (протокол № 36/2014 від 20.03.2014 року; № 38/Т/2014 від 30.04.2014 року; № 42/2014 від 16.09.2014 року; № 45/2014 від 18.12.2014 року) надана згода на продаж основних засобів та затверджена їх ринкова вартість.

Ринкової вартість основних засобів визначена на підставі проведення незалежної експертної оцінки майна оцінювачем – Приватним підприємством «Інформаційно-консультативний центр».

Вартість основних засобів, які утримуються для продажу обліковується на рахунку 286 «Необоротні активи та групи вибуття, утримувані для продажу» та відображена у Звіті про фінансовий стан (Балансі) в розділі III «Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття». На початок звітного періоду вартість основних засобів, які утримуються для продажу, склала 4583 тис.грн., на кінець звітного періоду - 4162 тис. грн.

Збільшення вартості об'єкту основних засобів та зносу внаслідок переоцінки відображається в Капіталі в дооцінках. Також в цій статті відображаються списання дооцінок необоротних активів внаслідок їх вибуття. У фінансовій звітності сума дооцінки об'єктів основних засобів, що була відображена у фінансовій звітності, у разі вибуття таких об'єктів включається відповідно до статті "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)".

У звітному році виявлено наступне: в результаті помилок у математичних розрахунках в фінансовій звітності у попередніх роках списання дооцінок необоротних активів внаслідок їх вибуття відображено не в повному обсязі. Сума, не віднесена до статті "Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)", склала 2128 тис. грн.

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, виправлено шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року. Коригування відображено у Звіті про власний капітал в рядку 4010. Скоригований залишок Капіталу у дооцінках на початок 2016 року становить 36778 тис. грн.

В 2016 році відбулось списання з балансу Товариства необоротних активів (ліквідація об'єктів нерухомості), а саме:

| № пп | Назва згідно з бухгалтерським обліком | Назва, вказана в витязі на право власності | Інвентарний номер | Дата введення в експлуатацію |
|------|---------------------------------------|--|-------------------|------------------------------|
| 1 | Склад цементу | Ємкість складу цементу | 15 | 29.07.1987 |

Склад цементу використовувався для потреб власного будівництва в соціально-побутовій сфері. У зв'язку з ліквідацією будуправління з 1997 року об'єкт не експлуатувався. У 2013 році Товариство мало намір реалізувати розчинно-бетонний вузол. В лютому 2013 року була проведена оцінка вищевказаного майна. Рішенням Наглядової Ради (протокол №26/Т/2013 від 27.03.2013 р.) генеральному директору надана згода на продаж цього необоротного активу та затверджена його вартість 30 тис.грн., в т.ч. ПДВ. Але в наслідок появи сучасних мобільних бетонних заводів, склад цементу втратив свою актуальність та немав попиту.

З огляду на незадовільний стан об'єкту нерухомого майна та недоцільність його експлуатації, неможливість продажу, найкращім та найефективнішим використанням майна для отримання економічних вигод був демонтаж вищезгаданого майна, оприбуткування матеріалів, придатних для подальшого використання в господарській діяльності. Такий варіант був юридично припустимим, фізично можливим, економічно виправданим і найбільш вигідним. Саме тому, згідно Протоколу № 63/Т/2016 засідання Наглядової ради ПАТ «ЗЕКБ» від 04.11.2016 року, прийнято рішення списати з балансу необоротний актив (ліквідувати об'єкт нерухомості) «Склад цементу» та оприбуткувати матеріали, які утворились після демонтажу, за ціною їх можливого продажу.

2. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів в національній валюті станом на

| | |
|-------------|-------------|
| 01.01.2016 | 31.12.16 |
| 42 тис.грн. | 21 тис.грн. |

3. Запаси

| | | |
|------------------------------|------------|----------|
| Складові запасів, тис. грн.: | 01.01.2016 | 31.12.16 |
| - сировина та матеріали | 236 | 191 |
| - паливо | 1 | 1 |
| - інші матеріали | 3 | 0 |
| - ВСЬОГО | 240 | 192 |

4. Товарна дебіторська заборгованість

| | | |
|--|------------|----------|
| Класифікація за строками погашення, тис. грн.: | 01.01.2016 | 31.12.16 |
| - До 12 місяців | 40 | 192 |
| - Від 12 до 18 місяців | 32 | 2 |
| - Від 18 до 36 місяців | 3250 | 3280 |
| - ВСЬОГО | 3322 | 3472 |

5. Інша дебіторська заборгованість

| | | |
|---|------------|----------|
| Склад іншої дебіторської заборгованості, тис. грн.: | 01.01.2016 | 31.12.16 |
| - Інша поточна дебіторська заборгованість | 0 | 0 |
| - Інші сплачені аванси | 52 | 50 |
| - ВСЬОГО | 52 | 50 |

6. Зареєстрований капітал Товариства

Статутний капітал складає 1074 тис. грн.. За час існування товариства зареєстрований капітал не змінювався. Номінальна вартість однієї акції встановлена на рівні 0,05 грн. Кількість випущених акцій складає 21475320 штук. Випущені прості іменні акції. Всі акції оплачені повністю за вартістю, не нижче номінальної. Форма існування акцій – бездокументарна.

7. Інші довгострокові зобов'язання

Інші довгострокові зобов'язання складає поворотна фінансова допомога, яка надана Приватним акціонерним товариством «Укрстальконструкція» на умовах договору про надання поворотної фінансової допомоги від 27.12.2012 р. № 63/12-12, укладеного між ПрАТ «Укрстальконструкція» та Товариством. Договір про надання поворотної фінансової допомоги погоджений Наглядовою радою Товариства (протоколи №22/Т/12 від 24.12.2012, №25/2013 від 27.02.2013, № 48/Т/2014 від 26.12.2014, №57/Т/2015 від 24.12.2015).

На терміновому засіданні Наглядової ради (протокол №67/Т/2016 від 06.01.2017 року) було вирішено подовжити строк повернення фінансової допомоги до 31 грудня 2017 р. включно шляхом укладання додаткової угоди між Товариством та Приватним акціонерним товариством «Укрстальконструкція»

| | | |
|---------------------------------|------------|----------|
| | 01.01.2016 | 31.12.16 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 3454 | 3458 |

8. Забезпечення

| | | |
|-------------------------------|------------|----------|
| Склад забезпечень, тис. грн.: | 01.01.2016 | 31.12.16 |
| - Поточні забезпечення | 169 | 191 |
| - ВСЬОГО | 169 | 191 |

9. Короткострокові кредити банків

Короткострокові кредити банків на підприємстві відсутні.

10. Кредиторська заборгованість

| | | |
|--|------------|----------|
| Класифікація за строками погашення, тис. грн.: | 01.01.2016 | 31.12.16 |
| - До 12 місяців | 29 | 28 |
| - Від 12 до 18 місяців | 103 | 80 |
| - Від 18 до 36 місяців | 388 | 431 |
| - ВСЬОГО | 520 | 539 |

11. Інша кредиторська заборгованість

| | | |
|--|------------|----------|
| Склад іншої кредиторської заборгованості, тис. грн | 01.01.2016 | 31.12.16 |
| - Заборгованість з одержаних авансів | 30 | 44 |
| - Заборгованість за податками | 88 | 167 |
| - Заборгованість зі страхування | 21 | 12 |
| - Заборгованість з оплати праці | 40 | 46 |
| - Інші поточні зобов'язання | 9 | 4 |
| - ВСЬОГО | 188 | 273 |

12. Дохід від реалізації товарів та послуг

| | | |
|--|---------|---------|
| Склад доходів від реалізації товарів та послуг, (тис. грн.): | 2015 р. | 2016 р. |
| - Реалізація нежитлових будівель | 0 | 466 |
| - Реалізація металоконструкцій та їх частин, | 509 | 81 |
| - Реалізація послуг (механічна обробка металів, монтаж металоконструкцій, навантажувально-розвантажувальні роботи) | 328 | 598 |
| - Всього доходів від реалізації товарів, послуг (без ПДВ) | 837 | 1145 |

13. Собівартість реалізованої продукції (послуг)

| | | |
|---|---------|---------|
| Склад собівартості реалізованої продукції та послуг, (тис. грн.): | 2015 р. | 2016 р. |
| - Собівартість реалізованої продукції | 369 | 278 |
| - Собівартість реалізованих послуг | 140 | 250 |
| - Всього собівартості реалізованої продукції та послуг | 509 | 528 |

14. Інші операційні доходи

| Склад інших операційних доходів, (тис. грн.): | 2015 р. | 2016 р. |
|---|---------|---------|
| - Дохід від реалізації виробничих запасів – | 263 | 43 |
| - Дохід від операційної оренди активів | 512 | 860 |
| - Дохід від реалізації основних засобів | 565 | 531 |
| - Доходи від оприбуткування матеріалів від списання необоротних активів та інших матеріальних цінностей | 242 | 33 |
| - Списання дооцінок необоротних активів, що вибули | 1795 | 0 |
| - Всього інших операційних доходів – | 3377 | 1467 |

15. Адміністративні витрати

| Склад адміністративних витрат, (тис. грн.): | 2015 р. | 2016 р. |
|---|---------|---------|
| - Оплата праці та нарахування | 658 | 783 |
| - Амортизація основних засобів | 37 | 33 |
| - Комунальні послуги | 91 | 89 |
| - Витрати на зв'язок | 9 | 12 |
| - Інформаційні та професійні послуги | 37 | 33 |
| - Банківські послуги | 7 | 5 |
| - Послуги на утримання основних засобів | 87 | 65 |
| - Послуги страхування | 1 | 1 |
| - Інші витрати | 29 | 26 |
| - Всього адміністративних витрат | 956 | 1047 |

16. Витрати на збут

| Склад витрат на збут, (тис. грн.): | 2015 р. | 2016 р. |
|--|---------|---------|
| - Автопослуги сторонніх організацій по перевезенню готової продукції | 2 | 10 |
| - Всього витрат на збут | 2 | 10 |

17. Інші операційні витрати

| Склад інших операційних витрат, (тис. грн.): | 2015 р. | 2016 р. |
|--|---------|---------|
| - Нараховані штрафні санкції | 0 | 7 |
| - Собівартість реалізованих необоротних активів | 361 | 42 |
| - Собівартість реалізованих виробничих запасів | 252 | 432 |
| - Амортизація необоротних активів | 653 | 584 |
| - Компенсація вартості електроенергії, спожитої орендарями | 233 | 285 |
| - Нараховані податки та збори | 507 | 714 |
| - Витрати по операціям оренди | 20 | 20 |
| - Компенсація ПФУ витрат на виплату пенсій | 22 | 20 |
| - Інші операційні витрати | 57 | 43 |
| - Всього інших операційних витрат | 2105 | 2147 |

18. Інші витрати

| Склад інших витрат, (тис. грн.): | 2015 р. | 2016 р. |
|---|---------|---------|
| - Собівартість списаних необоротних активів | 760 | 41 |
| - Всього інших витрат | 760 | 41 |

Керівник підприємства

Головний бухгалтер



Максюга Є.Б.

Цибулько А.М.